



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

**INFORME  
FINAL**

**SANTA CATARINA JUQUILA,  
DISTRITO DE JUQUILA, OAXACA.**

**CUENTA PÚBLICA 2023**





**ENTIDAD FISCALIZABLE:** H. Ayuntamiento del Municipio de Santa Catarina Juquila, Distrito de Juquila, Oaxaca.

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPM/089/2024

**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 **Santa Catarina Juquila, Distrito de Juquila, Oaxaca.**

Como resultado de lo anterior, se ordenó la Auditoría Financiera número **OA/CPM/089/2024** de fecha 20 de febrero de 2024, para la fiscalización de la Cuenta Pública del Municipio de Santa Catarina Juquila, Distrito de Juquila, Oaxaca, correspondiente al ejercicio fiscal 2023.

La referida Orden de Auditoría fue **notificada** legalmente el día **29 de febrero de 2024**, al C. Carlos Cuevas Román, en su carácter de Secretario Municipal del H. Ayuntamiento del Municipio de Santa Catarina Juquila, Distrito de Juquila, Oaxaca, cuyo original se dejó en su poder, como consta en el acta de notificación que para tal efecto se levantó.

Mediante requerimiento de información contenido en la Orden de Auditoría, se le solicitó a la Entidad Fiscalizable, para que en un plazo de diez días hábiles contados a partir del día siguiente a que haya surtido efectos la notificación de la Orden de Auditoría, entregara de manera personal, en las oficinas que ocupa esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación e información comprobatoria y justificativa correspondiente al periodo comprendido del 01 de enero de 2023 al 31 de diciembre de 2023, como consta y se describe en la Orden de Auditoría: OA/CPM/089/2024.

Mediante escrito número MSCJ/068/2024 de fecha 11 de marzo de 2024, recibido en la misma fecha en la oficialía de partes de esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la Entidad Fiscalizable **solicitó una prórroga** para dar cumplimiento al requerimiento de información derivado de la auditoría, misma que fue concedida por la L.C.P. Sarahí Noriega Ricárdez, Titular de la Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, mediante oficio número ASFE/OT/0674/2024 de fecha 12 de Marzo de 2024.

Mediante escrito de fecha 25 de marzo de 2024, recibido en esa misma fecha en la oficialía de partes de esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, dentro del plazo legalmente concedido en la prórroga antes mencionada, signado por el C. Felipe Juárez Guzmán, en su carácter de Presidente Municipal del H. Ayuntamiento del Municipio de Santa Catarina Juquila, Distrito de Juquila, Oaxaca, **presentó información y documentación** misma que se describió y recepcionó mediante el Acta Circunstanciada levantada el día **25 de marzo de 2024.**

Derivado de la revisión y fiscalización realizada a la documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, con fundamento en los artículos 31, 32 y 33 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Oaxaca, se emitió el **Informe Preliminar de Auditoría**, mismo que fue **entregado y notificado** legalmente el día **12 de septiembre de 2024** a la Entidad Fiscalizable por conducto del C. Oscar Gabriel Ramírez Ramírez, en su carácter de Tesorero Municipal y enlace e instancia de coordinación designado del H. Ayuntamiento del Municipio de Santa Catarina Juquila, Distrito de Juquila, Oaxaca, como consta en el acta de notificación que para tal efecto se levantó.

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

Una vez vencido el plazo otorgado y estando dentro del plazo legalmente concedido, mediante escrito de fecha 07 de octubre de 2024, recibido en esa misma fecha en la oficialía de partes de esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, signado por el C. Felipe Juárez Guzmán, en su carácter de Presidente Municipal del H. Ayuntamiento del Municipio de Santa Catarina Juquila, Distrito de Juquila, Oaxaca, **presentó información y documentación** para atender las observaciones detalladas y las acciones emitidas en el Informe Preliminar de Auditoría, misma que se describió y recepcionó mediante el Acta Circunstanciada levantada el **07 de octubre de 2024.**



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

Mediante oficio número ASFE/OT/0527/2024 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/089/2024, a los siguientes servidores públicos:

- C. David Julián Sánchez: Director de Auditoría Municipal “B”.
- C. Isbi Eliezer Matus Núñez: Jefe de Departamento de Auditoría Financiera y de Cumplimiento.
- C. Kisha Concepción Hernández Sánchez: Auditor.
- C. Jesús David Hernández Pérez: Auditor.

**CRITERIOS DE SELECCIÓN**

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

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

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

**OBJETIVO**

La fiscalización de la Cuenta Pública del H. Ayuntamiento del Municipio de Santa Catarina Juquila, Distrito de Juquila, Oaxaca, correspondiente al ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023, tiene como objeto dar cumplimiento al artículo 19 fracción I incisos a), b), c) y d) de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Oaxaca, que a la letra dicen:

- a) La ejecución de la Ley de Ingresos, para verificar la forma y términos en que los ingresos fueron recaudados, obtenidos, captados y administrados; constatar que

los recursos provenientes de financiamientos, empréstitos y otras obligaciones se contrataron, recibieron y aplicaron de conformidad con lo aprobado;

- b) El ejercicio del Presupuesto de Egresos para revisar que los egresos se ejercieron en los conceptos y partidas autorizadas; incluidos, entre otros aspectos, la ejecución de los Programas, la contratación de servicios, obra pública, adquisiciones, arrendamientos, subsidios, aportaciones, donativos, transferencias, aportaciones a fondos, fideicomisos y demás instrumentos financieros, así como cualquier esquema o instrumento de pago a largo plazo;
- c) El cumplimiento a las disposiciones jurídicas aplicables en materia del ejercicio del gasto público y del sistema de registro y contabilidad gubernamental, respecto de la contratación de servicios, obra pública, adquisiciones, arrendamientos, conservación, uso, destino, afectación, enajenación y baja de bienes muebles e inmuebles; así como de recursos materiales, almacenes y demás activos; y,
- d) La legalidad en la captación, recaudación, administración, custodia, manejo, ejercicio y aplicación de recursos públicos, incluyendo subsidios, transferencias y donativos; y que los actos, contratos, convenios, mandatos, fondos, fideicomisos, prestación de servicios públicos, operaciones o cualquier acto que las Entidades Fiscalizables, celebren o realicen, relacionados con el ejercicio del gasto público no han causado daños o perjuicios, o ambos, en contra de la Hacienda Pública Estatal y/o Municipal o, en su caso, del patrimonio de las Entidades Fiscalizables.

**ALCANCE**

|                     |   |
|---------------------|---|
| <b>UNIVERSO:</b>    | <b>\$69,737,023.69 (Sesenta y nueve millones setecientos treinta y siete mil veintitrés pesos 69/100 M.N.).</b>     |
| <b>Muestra:</b>     | <b>\$49,342,086.07 (Cuarenta y nueve millones trescientos cuarenta y dos mil ochenta y seis pesos 07/100 M.N.).</b> |
| <b>Alcance (%):</b> | <b>70.75%</b>   |

**PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA APLICADOS**

- 1. Se verificó que los saldos reflejados en las cuentas bancarias al término del ejercicio fiscal se encontraran devengados y cuenten con su documentación correspondiente.



2. Se verificó que la Entidad Fiscalizable recibió y administró la totalidad de los recursos asignados de las 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.
3. Se verificó que las asignaciones de los recursos otorgados y registrados contaran con la documentación original comprobatoria y justificativa, se hayan realizado con apego a la normatividad y que se hayan amortizado en su totalidad al cierre del ejercicio.
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 los ingresos fueron ministrados y obtenidos; que se encontraran debidamente autorizados y registrados conforme a la normatividad aplicable.
6. Se verificó que las erogaciones se ejercieron en los conceptos, programas y partidas autorizadas en el Presupuesto de Egresos debidamente autorizado.
7. 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.
8. Se verificó que previo a la ejecución de la obra pública, los recursos económicos destinados para el desarrollo del proyecto y ejecución de la obra se encuentren debidamente aprobados y autorizados por las instancias normativas correspondientes.
9. Se verificó que la Entidad Fiscalizable elaboró el Programa Anual de Obra, y que contó con los estudios, proyectos, especificaciones de construcción y programas de ejecución, y que se ajustó a las normas correspondientes, requisitos preliminares para la realización de las obras públicas.
10. Se verificó el cumplimiento normativo del procedimiento de adjudicación realizado por la Entidad Fiscalizable para la contratación de obra pública.
11. Se verificó que la asignación de obra por contrato se encuentre debidamente sustentada y formalizada, y que, para la asignación por Administración Directa, la Entidad Fiscalizable contó con la capacidad técnica, administrativa, operativa y elementos necesarios para el desarrollo de los trabajos.
12. Se verificó que la Entidad Fiscalizable previo a la ejecución de la obra, acreditó haber implementado los mecanismos de control, vigilancia y supervisión.
13. Se verificó que la obra pública contó con la documentación justificativa consistente en estimaciones de obra y su respectiva documentación soporte; y en caso de modificaciones, se encuentren debidamente justificadas y formalizadas mediante los convenios modificatorios.
14. Se verificó que la Entidad Fiscalizable presentó la documentación comprobatoria que ampara el pago de las estimaciones de obra, en caso de obras contratadas, o el pago de materiales, mano de obra, alquiler de equipo y maquinaria de construcción utilizados en la obra, en caso de Administración Directa.
15. Se realizaron verificaciones e inspecciones físicas de obra, y se constató que las obras cumplieron con los plazos de ejecución, que están concluidas, operan adecuadamente y que se ejecutaron conforme a la documentación comprobatoria y justificativa.
16. Se verificó que la terminación y entrega de los trabajos se realizaron conforme a la normatividad aplicable de acuerdo a la modalidad de ejecución de la obra.

### **INFORME FINAL DE AUDITORÍA**

La Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, con fundamento en los artículos 115 fracción IV párrafo penúltimo, 116 fracción II párrafo sexto; 134 párrafos primero, segundo y quinto de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 59 fracciones XXII párrafo primero y XXIII, 65 BIS párrafos primero, sexto, noveno fracciones I y II, 113 fracción II párrafo antepenúltimo y 137 párrafo décimo segundo de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca; 2 fracciones XXIII y XXVI, 3, 4, 5 fracciones III, IV, VIII, IX, X, XI, XIII, XV, XVII y XXXIII, 6 párrafos primero y segundo, 7, 9, 19 fracción I incisos a), b), c) y d), 25, 26, 27, 34, 35, 36, 37, 86, 93 fracciones III, XXII, XXXVIII párrafo penúltimo y 94 de la Ley de



Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Oaxaca, aprobada mediante Decreto número 1541, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Oaxaca de fecha treinta de septiembre de dos mil veintitrés, con Fe de Erratas publicada en el Periódico Oficial número cuarenta y siete, séptima sección, de fecha veinticinco de noviembre de dos mil veintitrés y 2, 5, 6 fracciones XIX, XXIII y XXXII y 7 fracciones VII y XXIII del Reglamento Interior de la Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, publicado el 29 de abril del año 2023 en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Oaxaca, emite el Informe Final de Auditoría con los siguientes resultados:

El siguiente **Resultado: AF-01 SIN OBSERVACIÓN**, fue emitido en el Informe Preliminar de Auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

**"RESULTADO: AF-01 SIN OBSERVACIÓN**

Se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa Catarina Juquila, Distrito de Juquila, Oaxaca**, presentó la Cuenta Pública correspondiente al ejercicio fiscal 2023, debidamente autorizada, con acuse de recepción de la Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca y Oficio de presentación.

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-01 permanece sin observaciones.

El siguiente **Resultado: AF-02** fue emitido en el Informe Preliminar de Auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

**"RESULTADO: AF-02 CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a la **BALANZA DE COMPROBACIÓN DETALLADA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023**, del H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa Catarina Juquila, Distrito de Juquila, Oaxaca**; se detectó en la cuenta **1112-BANCOS/TESORERÍA, subcuenta 11121 BANCOS/TESORERÍA**, saldos, en cantidad de **\$324,228.63 (Trescientos veinticuatro mil doscientos veintiocho pesos 63/100 M.N.)**, que no han sido comprometidos y devengados, así como reintegrados a la tesorería de la federación al cierre del ejercicio, como se detalla a continuación:

| CUENTA               | DESCRIPCIÓN                             | SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 |
|----------------------|---|-----------------------------------|
| 1112                 | <b>BANCOS/TESORERÍA</b>                 |                                   |
| 11121-02             | <b>APORTACIONES (RAMO 33 FONDO III)</b> |                                   |
| 11121-02-25-30001596 | BBVA Bancomer, S.A., 0119737464         | 259,228.07                        |
| 11121-05             | <b>CONVENIOS ESTATALES</b>              |                                   |
| 11121-05-16-30001634 | BBVA Bancomer, S.A., 0121499300         | 65,000.56                         |
| <b>TOTAL</b>         |   | <b>324,228.63</b>                 |

Incumpliendo con lo establecido en el artículo 17 de la **ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios**.

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

**Pliego de observaciones:**

**2023-OA/CPM/089/2024-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 **\$324,228.63 (Trescientos veinticuatro mil doscientos veintiocho pesos 63/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

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

Respecto a los saldos reflejados en la cuenta **1112-BANCOS/TESORERÍA, subcuenta 11121 BANCOS/TESORERÍA, del Ramo 33 F-III, presentó:** pólizas, clic y recibos de ingresos, formato de pago de impuestos, estados de cuenta, CFDÍ's y SPEI, línea de captura, recibo de pago de contribuciones, auxiliar por cuenta del 01-01-2024 al 31-01-2024, **de Convenios presentó:** transferencias SPEI, CFDÍ's, oficios de solicitud, acta extraordinaria del comité municipal, oficios de autorización, cotizaciones, suficiencia presupuestaria, investigación de mercado y cuadro comparativo, acta de adjudicación, contrato de adjudicación, entrega de los bienes, productos o servicios, reporte fotográfico, estados de cuenta, formato de pago de productos financieros estatales, auxiliar por cuenta del 01-01-2024 al 31-01-2024; documentación que resulta suficiente para solventar las observaciones emitidas.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la información y documentación exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el Resultado: AF-02**.



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

(...)

**"RESULTADO: AF-03**

**CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a la **BALANZA DE COMPROBACIÓN DETALLADA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023**, del H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa Catarina Juquila, Distrito de Juquila, Oaxaca**; se detectó en la cuenta de pasivo, saldos en cantidad de **\$199,829.98 (Ciento noventa y nueve mil ochocientos veintinueve pesos 98/100 M.N.)**, que no han sido amortizados, así mismo, no han sido enterados a la instancia correspondiente al cierre del ejercicio, como se detalla a continuación:

| CUENTA          | DESCRIPCIÓN   | SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 |
|-----------------|---|-----------------------------------|
| 2117            | <b>RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b> |                                   |
| <b>21171-01</b> | <b>PARTICIPACIONES (RAMO 28)</b>                            |                                   |
| 21171-01-15-101 | I.S.R. SOBRE SUELDOS Y SALARIOS                             | 854.75                            |
| 21171-01-15-102 | I.S.R. SOBRE HONORARIOS ASIMILABLES A SUELDOS Y SALARIOS    | 120,356.82                        |
| 21171-01-15-103 | I.S.R. SOBRE HONORARIOS PROFESIONALES                       | 434.85                            |
| 21171-01-15-104 | I.S.R. SOBRE ARRENDAMIENTO                                  | 184.49                            |
| 21171-01-15-116 | PENSIÓN ALIMENTICIA   | -1,400.00                         |
| 21171-01-15-153 | 1.25% ISR RÉGIMEN SIMPLIFICADO DE CONFIANZA                 | 2,079.02                          |
| <b>21171-03</b> | <b>APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV)</b>                      |                                   |
| 21171-03-15-102 | I.S.R. SOBRE HONORARIOS ASIMILABLES A SUELDOS Y SALARIOS    | -28,885.00                        |
| 21171-03-25-102 | I.S.R. SOBRE HONORARIOS ASIMILABLES A SUELDOS Y SALARIOS    | 100,364.77                        |
| 21171-03-25-103 | I.S.R. SOBRE HONORARIOS PROFESIONALES                       | 5,840.56                          |
| 21171-03-25-147 | 3% IMPUESTO SOBRE NOMINA                                    | -0.28                             |
| <b>TOTAL</b>    |   | <b>199,829.98</b>                 |

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **13 fracción VIII y 17 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios; y 86 fracción V de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.**

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

**Solicitud de aclaración:**

**2023-OA/CPM/089/2024-SA-01.**

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

(...)

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

Respecto a los saldos detectados en la cuenta de pasivo, presentó pólizas de diario, transferencias SPEI, declaraciones de impuestos federales y oficio aclaratorio; sin embargo, no presentó las declaraciones provisionales o definitivas de impuestos federales y sus pagos correspondientes, en cantidad de **\$48,854.33 (Cuarenta y ocho mil ochocientos cincuenta y cuatro pesos 33/100 M.N.)**, por lo cual, la documentación presentada resulta insuficiente para solventar las observaciones emitidas; como se detalla a continuación:

| CUENTA          | DESCRIPCIÓN   | SALDOS POR AMORTIZAR |
|-----------------|---|----------------------|
| <b>2117</b>     | <b>RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b> |                      |
| <b>21171-03</b> | <b>APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV)</b>                      |                      |
| 21171-03-25-102 | I.S.R. SOBRE HONORARIOS ASIMILABLES A SUELDOS Y SALARIOS    | 43,013.77            |
| 21171-03-25-103 | I.S.R. SOBRE HONORARIOS PROFESIONALES                       | 5,840.56             |
| <b>TOTAL</b>    |   | <b>48,854.33</b>     |

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **13 fracción VIII y 17 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios; y 86 fracción V de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.**

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

El siguiente **Resultado: AF-04 SIN OBSERVACIÓN**, fue emitido en el Informe Preliminar de Auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

**"RESULTADO: AF-04**

**SIN OBSERVACIÓN**

De la revisión 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 el importe total de **\$65,507,212.51 (Sesenta y cinco millones quinientos siete mil doscientos doce pesos 51/100 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 correspondiente al ejercicio fiscal 2023 de la entidad fiscalizable, se detectó que reflejó un Presupuesto de Egresos Modificado por el importe total de **\$73,954,803.28**



(Setenta y tres millones novecientos cincuenta y cuatro mil ochocientos tres pesos 28/100 M.N.), de lo que se desprende que la variación entre el Presupuesto de Egresos Modificado en relación con el Presupuesto de Egresos Aprobado es de **\$8,447,590.77 (Ocho millones cuatrocientos cuarenta y siete mil quinientos noventa pesos 77/100 M.N.)**, asimismo, presentó las actas de cabildo en las que consta que se efectuó la autorización de las modificaciones realizadas al Presupuesto de Egresos del ejercicio fiscal 2023 y con acuse de recepción de la Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca; lo anterior como se detalla a continuación:

| CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO                     | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO (A) | PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO (B) | VARIACIÓN (D) (D = B-A) |
|--|-------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|
| <b>CAPÍTULO 1000</b>                                   |                                     |                                       |                         |
| SERVICIOS PERSONALES                                   | 15,087,257.58                       | 15,508,868.03                         | 421,610.45              |
| <b>CAPÍTULO 2000</b>                                   |                                     |                                       |                         |
| MATERIALES Y SUMINISTROS                               | 9,722,488.89                        | 11,811,459.98                         | 2,088,971.09            |
| <b>CAPÍTULO 3000</b>                                   |                                     |                                       |                         |
| SERVICIOS GENERALES                                    | 11,625,660.66                       | 16,320,237.60                         | 4,694,576.94            |
| <b>CAPÍTULO 4000</b>                                   |                                     |                                       |                         |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 909,831.86                          | 1,173,573.93                          | 263,742.07              |
| <b>CAPÍTULO 5000</b>                                   |                                     |                                       |                         |
| BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES                | 682,303.52                          | 1,414,005.95                          | 731,702.43              |
| <b>CAPÍTULO 6000</b>                                   |                                     |                                       |                         |
| INVERSIÓN PÚBLICA                                      | 27,479,670.00                       | 27,726,657.79                         | 246,987.79              |
| <b>TOTALES</b>   | <b>\$65,507,212.51</b>              | <b>\$73,954,803.28</b>                | <b>\$8,447,590.77</b>   |

**Fuente de Información:** Presupuesto de Egresos Aprobado para el ejercicio 2023 y 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 2023 del Municipio de Santa Catarina Juquila, Distrito de Juquila, Oaxaca.

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-04 permanece sin observaciones.

El siguiente **Resultado: AF-05 SIN OBSERVACIÓN**, fue emitido en el Informe Preliminar de Auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

**"RESULTADO: AF-05 SIN OBSERVACIÓN**

De la revisión y análisis a la documentación relativa al registro de los ingresos ministrados por la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Oaxaca y por la Secretaría de Turismo, se

constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa Catarina Juquila, Distrito de Juquila, Oaxaca**, recibió recursos relativos a los:

| Ramo General 28 |   |  |
|-----------------|---|--|
| N/P             | FONDO   | CANTIDAD   |
| 1               | Ramo General 28 Participaciones a Entidades Federativas y Municipios incluyendo los ajustes.  | <b>\$19,820,813.00 (Diecinueve millones ochocientos veinte mil ochocientos trece pesos 00/100 M.N.).</b>                   |
| Ramo General 33 |   |  |
| 2               | Fondo III. Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FAISMUN).  | <b>\$31,167,844.40 (Treinta y un millones ciento sesenta y siete mil ochocientos cuarenta y cuatro pesos 40/100 M.N.).</b> |
| 3               | Fondo IV. Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN). | <b>\$16,694,673.12 (Dieciséis millones seiscientos noventa y cuatro mil seiscientos setenta y tres pesos 12/100 M.N.).</b> |
| <b>TOTAL</b>    |   | <b>\$67,683,330.52</b>   |

| Convenios    |                            |   |
|--------------|----------------------------|---|
| N/P          | CONVENIOS                  | CANTIDAD  |
| 1            | OTROS PROGRAMAS ESTATALES. | <b>\$1,000,000.00 (Un millón de pesos 00/100 M.N.).</b> |
| <b>TOTAL</b> |                            | <b>\$1,000,000.00</b>                                   |

Los cuales fueron registrados en el Sistema de Contabilidad que manejó el Municipio en el ejercicio fiscal 2023, identificando que los recursos ministrados fueron depositados en las cuentas bancarias productivas específicas aperturadas para el ejercicio fiscal 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-05 permanece sin observaciones.

El siguiente **Resultado: AF-06** fue emitido en el Informe Preliminar de Auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

**"RESULTADO: AF-06 CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a la Balanza de Comprobación Detallada al cierre del ejercicio 2023, a los registros contables y presupuestarios y a la documentación presentada por el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa Catarina Juquila, Distrito de Juquila, Oaxaca**, respecto al rubro **124 BIENES MUEBLES**, se verificó que la entidad fiscalizable efectuó el registro contable correspondiente a las depreciaciones, observando que realizó la baja de bienes muebles, en cantidad de **\$1,768,234.54 (Un millón**



setecientos sesenta y ocho mil doscientos treinta y cuatro pesos 54/100 M.N.); sin embargo, no presentó el programa anual para la disposición final de bienes, previo al dictamen de no utilidad, en el cual se autorice la baja de bienes; como se detallan en el **ANEXO DAM-FC-01**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 71 fracción IX, 110 fracción III, 126 QUATER fracción VIII de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 186 párrafo tercero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; y Numeral D.1.3 Disposición Final y Baja de Bienes Muebles del Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos dirigidos a asegurar que el Sistema de Contabilidad Gubernamental facilite el Registro y Control de los Inventarios de los Bienes Muebles e Inmuebles de los Entes Públicos.**

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

**Pliego de observaciones:**

**2023-OA/CPM/089/2024-PO-02.**

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare o reintegre** la cantidad de **\$1,768,234.54 (Un millón setecientos sesenta y ocho mil doscientos treinta y cuatro pesos 54/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

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

Respecto a que no presentó el programa anual para la disposición final de bienes, previo al dictamen de no utilidad, en el cual se autorice la baja de bienes, presentó información y documentación como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-01-SOL**, el cual resulta suficiente para solventar las observaciones emitidas.

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

El siguiente **Resultado: AF-07** fue emitido en el Informe Preliminar de Auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

**"RESULTADO: AF-07**

**CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a las sub-subcuentas **12413 EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN, 12421 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES, 12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE, 12462 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL y 12466 EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS**, se constató que la entidad fiscalizable registró los bienes en el activo no circulante por importe total de **\$1,215,073.14 (Un millón doscientos quince mil setenta y tres pesos 14/100 M.N.)**, constatando que los registros contables se encuentran respaldados con los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet y se encuentran registrados en el inventario de bienes muebles al 31 de diciembre de 2023; sin embargo, la entidad fiscalizable no presentó la documentación justificativa del gasto, en cantidad de **\$729,674.14 (Setecientos veintinueve mil seiscientos setenta y cuatro pesos 14/100 M.N.)**, relativa al proceso de contratación correspondiente, conforme a la normatividad aplicable, en donde garanticen al municipio, las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes, así como la evidencia del uso o destino del bien; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-02**.

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

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

**Pliego de observaciones:**

**2023-OA/CPM/089/2024-PO-03.**

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare o reintegre** la cantidad de **\$729,674.14 (Setecientos veintinueve mil seiscientos setenta y cuatro pesos 14/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

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

Respecto a la documentación justificativa del gasto, relativa al proceso de contratación y evidencia del uso o destino del bien, presentó información y documentación como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-02-SOL**, sin embargo, no presentó dictamen de excepción a la licitación, por lo cual, la documentación presentada resulta insuficiente para solventar las



observaciones emitidas en cantidad de **\$707,574.92 (Setecientos siete mil quinientos setenta y cuatro pesos 92/100 M.N.)**.

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

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera insuficiente la información y documentación exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **no solventado el Resultado: AF-07**.

El siguiente **Resultado: AF-08** fue emitido en el Informe Preliminar de Auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

**"RESULTADO: AF-08 CON OBSERVACIÓN**

*De la revisión a la sub-subcuenta **51111-1132 SUELDO AL PERSONAL DE CONFIANZA**, se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa Catarina Juquila, Distrito de Juquila, Oaxaca**, afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$6,600,485.64 (Seis millones seiscientos mil cuatrocientos ochenta y cinco pesos 64/100 M.N.)**; observando que los registros contables y presupuestales no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto, relativa a los expedientes de personal, controles de asistencia y Plantilla de Personal autorizada, correspondientes al ejercicio fiscal 2023; asimismo, se observó que pagaron una plaza no autorizada en el Presupuesto de Egresos, correspondiente al secretario particular de presidencia; lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-03**.*

*Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; y 13 del Presupuesto de Egresos del Municipio Aprobado por el Cabildo para el Ejercicio Fiscal 2023**.*

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

**Pliego de observaciones:**

**2023-OA/CPM/089/2024-PO-04.**

*Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare o reintegre** la cantidad de **\$6,600,485.64 (Seis millones seiscientos mil cuatrocientos ochenta y cinco pesos 64/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."*

(...)

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

Respecto a la documentación justificativa del gasto, relativa a los expedientes de personal, controles de asistencia, Plantilla de Personal autorizada y que pagaron una plaza no autorizada en el Presupuesto de Egresos, presentó información y documentación como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-03-SOL**, la cual resulta suficiente para solventar las observaciones emitidas.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la información y documentación exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el Resultado: AF-08**.

El siguiente **Resultado: AF-09** fue emitido en el Informe Preliminar de Auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

**"RESULTADO: AF-09 CON OBSERVACIÓN**

*De la revisión a la sub-subcuenta **51211-2111 MATERIAL PARA OFICINA**, se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa Catarina Juquila, Distrito de Juquila, Oaxaca**, afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$86,061.65 (Ochenta y seis mil sesenta y un pesos 65/100 M.N.)**; observando que los registros contables y presupuestarios, no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto, en cantidad de **\$43,171.65 (Cuarenta y tres mil ciento setenta y un pesos 65/100 M.N.)**, relativa a que no presentó la solicitud y autorización del gasto, además no presentó la evidencia de la recepción y destino de los materiales adquiridos; lo anterior como se detalla a continuación:*



| PÓLIZA DE DIARIO |            |                    | PÓLIZA DE EGRESO |            |                    | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                       | BANCO      |                                       |  |                    |
|------------------|------------|--------------------|------------------|------------|--------------------|--|------------|---------------------------------------|--|--------------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE            | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE            |  | FECHA      | INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA | No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA | IMPORTE            |
| 002040           | 14/04/2023 | 14,010.76          | 000570           | 14/04/2023 | 14,010.76          | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 14/04/2023 | BBVA Bancomer, S.A. 0119738088        | TRANSFERENCIA 320546                   | 14,010.76          |
| 003116           | 30/05/2023 | 14,675.76          | 000890           | 30/05/2023 | 14,675.76          | RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES          | 30/05/2023 | BBVA Bancomer, S.A. 0119737979        | TRANSFERENCIA 614924                   | 14,675.76          |
| 006632           | 20/10/2023 | 14,485.13          | 001854           | 20/10/2023 | 14,485.13          | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 20/10/2023 | BBVA Bancomer, S.A. 0119738088        | TRANSFERENCIA 215699                   | 14,485.13          |
| <b>TOTAL</b>     |            | <b>\$43,171.65</b> |                  |            | <b>\$43,171.65</b> |  |            |                                       |  | <b>\$43,171.65</b> |

Continúa cuadro a la derecha...

| COMPROBANTE |                                      |                                |                    |   | IMPORTE OBSERVADO  |
|-------------|--------------------------------------|--------------------------------|--------------------|---|--------------------|
| FECHA       | NÚM.                                 | PROVEEDOR                      | IMPORTE            | CONCEPTO  |                    |
| 14/04/2023  | F7F58E68-664B-5EF7-954C-963AF5958C92 | JENNIFER VIVIANA RAMÍREZ RAMON | 14,010.76          | PAPEL T/CARTA EXCELLENT COPY C/500 HJS; REGISTRADOR T/CARTA PLAST. PRINTAFORM; BOLÍGRAFO BIC PUNTO FINO AZUL...           | 14,010.76          |
| 30/05/2023  | E7AECB10-B0B4-5D53-9B9C-5A3CC194F97D | JENNIFER VIVIANA RAMÍREZ RAMON | 14,675.76          | SOBRE BOLSA CARTA C/HILO 23X30 MAPASA; SOBRE COIN 8.8 X 16.4 CM 90 GRS FORTEC; ENGRAPADORA DE GOLPE TIRA COMPLETA 8191... | 14,675.76          |
| 17/10/2023  | 31AEC63-E998-555A-8340-78229CE2AAA7  | JENNIFER VIVIANA RAMÍREZ RAMON | 14,485.13          | PAPEL T/CARTA EXCELLENT COPY C/500 HOJAS; BOLÍGRAFO P/MEDIANO PIN POINT NEGRO; MARCA TEXTOS TRIANG 414 PELIKAN VERDE...   | 14,485.13          |
|             |                                      |                                | <b>\$43,171.65</b> |   | <b>\$43,171.65</b> |

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 25 y 28 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 párrafo tercero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; y 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023.**

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

**Pliego de observaciones:**

**2023-OA/CPM/089/2024-PO-05.**

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare o reintegre** la cantidad de **\$43,171.65 (Cuarenta y tres mil ciento setenta y un pesos 65/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

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

Respecto a la documentación justificativa del gasto, relativa a la solicitud y autorización del gasto y la evidencia de la recepción y destino de los materiales adquiridos, presentó transferencias SPEI, CFDI's, solicitudes y autorizaciones del gasto, acuses de recibo y reportes fotográficos; el cual resulta suficiente para solventar las observaciones emitidas.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la información y documentación exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el Resultado: AF-09.**

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

(...)

**"RESULTADO: AF-10 CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a la sub-subcuenta **51211-2151 MATERIAL IMPRESO Y SUSCRIPCIONES**, se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa Catarina Juquila, Distrito de Juquila, Oaxaca**, afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$104,710.00 (Ciento cuatro mil setecientos diez pesos 00/100 M.N.)**; observando que los registros contables y presupuestarios, no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto, en cantidad de **\$39,610.00 (Treinta y nueve mil seiscientos diez pesos 00/100 M.N.)**, relativa a la evidencia del servicio contratado; lo anterior como se detalla a continuación:

| PÓLIZA DE DIARIO |            |                    | PÓLIZA DE EGRESO |            |                    | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                 | BANCO      |                                       |  |                    |
|------------------|------------|--------------------|------------------|------------|--------------------|--|------------|---------------------------------------|--|--------------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE            | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE            |  | FECHA      | INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA | No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA | IMPORTE            |
| 007739           | 14/12/2023 | 39,610.00          | 002126           | 14/12/2023 | 39,610.00          | CONVENIOS ESTATALES - RECURSOS ESTATALES | 14/12/2023 | BBVA Bancomer, S.A. 0121499300        | TRANSFERENCIA 101935                   | 39,610.00          |
| <b>TOTAL</b>     |            | <b>\$39,610.00</b> |                  |            | <b>\$39,610.00</b> |  |            |                                       |  | <b>\$39,610.00</b> |

Continúa cuadro a la derecha...

| COMPROBANTE |                                      |                    |                    |  | IMPORTE OBSERVADO  |
|-------------|--------------------------------------|--------------------|--------------------|--|--------------------|
| FECHA       | NÚM.                                 | PROVEEDOR          | IMPORTE            | CONCEPTO   |                    |
| 29/12/2023  | 0E5DC64B-BE18-4193-A17E-14F86E65033D | OSCAR MÉNDEZ GÓMEZ | 39,610.00          | SERVICIO DE IMPRESIÓN DE RECONOCIMIENTOS, LONAS Y TRIPTICOS PARA PROYECTO DENOMINADO "EVENTOS DE FOMENTO TURÍSTICOS EN EL PUEBLO MÁGICO DE SANTA CATARINA JUQUILA. | 39,610.00          |
|             |                                      |                    | <b>\$39,610.00</b> |  | <b>\$39,610.00</b> |

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



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

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

**Pliego de observaciones:**

**2023-OA/CPM/089/2024-PO-06.**

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare o reintegre** la cantidad de **\$39,610.00 (Treinta y nueve mil seiscientos diez 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:

Respecto a la documentación justificativa del gasto, relativa a la evidencia del servicio contratado, presentó reporte fotográfico, Acta de entrega-recepción, y entrega de los bienes en los eventos realizados; documentación que resulta suficiente para solventar las observaciones emitidas.

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

El siguiente **Resultado: AF-11** fue emitido en el Informe Preliminar de Auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

**"RESULTADO: AF-11**

**CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a la sub-subcuenta **51211-2161 MATERIAL, ARTÍCULOS Y ENSERES PARA EL ASEO, LIMPIEZA E HIGIENE**, se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa Catarina Juquila, Distrito de Juquila, Oaxaca**, afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$528,844.70 (Quinientos veintiocho mil ochocientos cuarenta y cuatro pesos 70/100 M.N.)**, observando que los registros contables y presupuestarios, no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto, en cantidad de **\$455,000.70 (Cuatrocientos cincuenta y cinco mil pesos 70/100 M.N.)**, relativa

al proceso de contratación correspondiente, conforme a la normatividad aplicable, en donde garanticen al municipio, las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes, asimismo, las cotizaciones tienen similitud entre sí y las firmas del proveedor no coinciden; lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-04.**

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

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

**Pliego de observaciones:**

**2023-OA/CPM/089/2024-PO-07.**

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare o reintegre** la cantidad de **\$455,000.70 (Cuatrocientos cincuenta y cinco mil pesos 70/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

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

Respecto a la documentación justificativa del gasto, relativa al proceso de contratación, evidencia, y cotizaciones que tienen similitud entre sí y las firmas del proveedor no coinciden, presentó documentación como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-04-SOL**, sin embargo, se observan inconsistencias y deficiencias en la documentación presentada, por lo cual resulta insuficiente para solventar las observaciones emitidas en cantidad de **\$455,000.70 (Cuatrocientos cincuenta y cinco mil pesos 70/100 M.N.)**.

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



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

El siguiente **Resultado: AF-12 SIN OBSERVACIÓN**, fue emitido en el Informe Preliminar de Auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

**“RESULTADO: AF-12 SIN OBSERVACIÓN**

De la revisión a la sub-subcuenta **51221-2211 PRODUCTOS ALIMENTICIOS, SERVICIO DE COMEDOR Y VÍVERES**, se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa Catarina Juquila, Distrito de Juquila, Oaxaca**, afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$89,391.30 (Ochenta y nueve mil trescientos noventa y un pesos 30/100 M.N.)**; constatando que los registros contables y presupuestarios, se encuentran respaldados con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto.

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-12 permanece sin observaciones.

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 **51241-2411 MATERIALES PÉTREOS**, se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa Catarina Juquila, Distrito de Juquila, Oaxaca**, afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$324,554.86 (Trescientos veinticuatro mil quinientos cincuenta y cuatro pesos 86/100 M.N.)**; observando que los registros contables y presupuestarios, no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto, en cantidad de **\$74,600.00 (Setenta y cuatro mil seiscientos pesos 00/100 M.N.)**, relativa al proceso de contratación correspondiente, conforme a la normatividad aplicable, en donde garanticen al municipio, las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes, así como, la evidencia de los materiales adquiridos; asimismo, las cotizaciones tienen similitud entre sí; lo anterior como se detalla a continuación:

| PÓLIZA DE DIARIO |            |                    | PÓLIZA DE EGRESO |            |                    | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                             | CAJA               | BANCO      |                                       |  |                    |
|------------------|------------|--------------------|------------------|------------|--------------------|--|--------------------|------------|---------------------------------------|--|--------------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE            | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE            |  |                    | FECHA      | INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA | No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA | IMPORTE            |
| 001125           | 10/03/2023 | 57,000.00          | 000293           | 10/03/2023 | 57,000.00          | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES       | 57,000.00          |            |                                       |  |                    |
| 002657           | 09/05/2023 | 17,600.00          | 000745           | 09/05/2023 | 17,600.00          | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES |                    | 09/05/2023 | BBVA Bancomer, S.A. 0119737731        | TRANSFERENCIA 473346                   | 17,600.00          |
| <b>TOTAL</b>     |            | <b>\$74,600.00</b> |                  |            | <b>\$74,600.00</b> |  | <b>\$57,000.00</b> |            |                                       |  | <b>\$17,600.00</b> |

Continúa cuadro a la derecha...

| COMPROBANTE |                                      |   |                    |                     | OBSERVACIONES  | IMPORTE OBSERVADO  |
|-------------|--------------------------------------|---|--------------------|---------------------|--|--------------------|
| FECHA       | NÚM.                                 | PROVEEDOR   | IMPORTE            | CONCEPTO            |  |                    |
| 31/01/2023  | 8C904322-FA0E-42C5-A138-46742680BFAC | DISTRIBUIDORA E IMPORTADORA GENESIS                           | 57,000.00          | GRAVA ARENA - VIAJE | NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA AL PROCESO DE CONTRATACIÓN, TRES COTIZACIONES Y CUADRO COMPARATIVO.   | 57,000.00          |
| 16/05/2023  | 57a01cfb-de51-4433-9ced-6a0e0365222c | COMPUESTOS PÉTREOS Y MATERIALES PARA LA CONSTRUCCIÓN ESPINELA | 17,600.00          | GRAVA ARENA.        | NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A LA SOLICITUD Y AUTORIZACIÓN DEL GASTO, ASIMISMO, LA EVIDENCIA DEL USO Y DESTINO DE LOS MATERIALES Y LAS COTIZACIONES TIENEN SIMILITUD ENTRE SI. | 17,600.00          |
|             |                                      |   | <b>\$74,600.00</b> |                     |  | <b>\$74,600.00</b> |

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

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

**Pliego de observaciones:**

**2023-OA/CPM/089/2024-PO-08.**

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare o reintegre** la cantidad de **\$74,600.00 (Setenta y cuatro mil seiscientos pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”

(...)

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



Respecto a la documentación justificativa del gasto, relativa al proceso de contratación, evidencia y que las cotizaciones tienen similitud entre sí, presentó cotizaciones, cuadro comparativo, solicitud y autorización del gasto, y entrega de los bienes; documentación que resulta suficiente para solventar las observaciones emitidas.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la información y documentación exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el Resultado: AF-13.**

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

(...)

**"RESULTADO: AF-14 SIN OBSERVACIÓN"**

De la revisión a la sub-subcuenta **51241-2412 MATERIALES ELABORADOS PARA CONSTRUCCIÓN Y ACABADOS**; se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa Catarina Juquila, Distrito de Juquila, Oaxaca**, afecto el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$48,195.00 (Cuarenta y ocho mil ciento noventa y cinco pesos 00/100 M.N.)**, constatando que los registros contables y presupuestarios, se encuentran respaldados con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto.

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-14 permanece sin observaciones.

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

(...)

**"RESULTADO: AF-15 SIN OBSERVACIÓN"**

De la revisión a la sub-subcuenta **51241-2413 CERÁMICA UTILIZADA PARA LA AGRICULTURA, LOZA Y PORCELANA**; se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa Catarina Juquila, Distrito de Juquila, Oaxaca**, afecto el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$59,779.31 (Cincuenta y nueve mil setecientos setenta y nueve pesos 31/100 M.N.)**, constatando que los registros contables y presupuestarios, se encuentran respaldados con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto.

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-15 permanece sin observaciones.

El siguiente **Resultado: AF-16** fue emitido en el Informe Preliminar de Auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

**"RESULTADO: AF-16 CON OBSERVACIÓN"**

De la revisión a la sub-subcuenta **51241-2421 CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO**, se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa Catarina Juquila, Distrito de Juquila, Oaxaca**, afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$348,607.01 (Trescientos cuarenta y ocho mil seiscientos siete pesos 01/100 M.N.)**; observando que los registros contables y presupuestarios, no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto, en cantidad de **\$60,060.00 (Sesenta mil sesenta pesos 00/100 M.N.)**, relativa a la evidencia de los materiales adquiridos y acuse de recepción; lo anterior como se detalla a continuación:

| PÓLIZA DE DIARIO |            |                    | PÓLIZA DE EGRESO |            |                    | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                       | CAJA               |
|------------------|------------|--------------------|------------------|------------|--------------------|--|--------------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE            | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE            |  |                    |
| 003142           | 31/05/2023 | 60,060.00          | 000895           | 31/05/2023 | 60,060.00          | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 60,060.00          |
| <b>TOTAL</b>     |            | <b>\$60,060.00</b> |                  |            | <b>\$60,060.00</b> |  | <b>\$60,060.00</b> |

Continúa cuadro a la derecha...

| FECHA      | NÚM.                                 | COMPROBANTE                 |                    |                                 | IMPORTE OBSERVADO  |
|------------|--------------------------------------|-----------------------------|--------------------|---------------------------------|--------------------|
|            |                                      | PROVEEDOR                   | IMPORTE            | CONCEPTO                        |                    |
| 27/04/2024 | D20D85BE-4934-4987-951D-1812E355C091 | DISTRIBUIDORA ZIGA SA DE CV | 60,060.00          | CEMENTO GRIS TOLTECA BTO 50 KGS | 60,060.00          |
|            |                                      |                             | <b>\$60,060.00</b> |                                 | <b>\$60,060.00</b> |

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

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



**Pliego de observaciones:**

**2023-OA/CPM/089/2024-PO-09.**

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare o reintegre** la cantidad de **\$60,060.00 (Sesenta mil sesenta 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:

Respecto a la documentación justificativa del gasto, relativa a la evidencia de los materiales adquiridos y acuse de recepción, presentó evidencia fotográfica y acta de entrega-recepción; adicionalmente presentó documentación que fue presentada y valorada en la etapa de auditoría del informe preliminar; la cual resulta suficiente para solventar las observaciones emitidas.

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

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

(...)

**“RESULTADO: AF-17**

**CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a la sub-subcuenta **51241-2461 MATERIAL PARA INSTALACIONES ELÉCTRICAS**, se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa Catarina Juquila, Distrito de Juquila, Oaxaca**, afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$589,353.30 (Quinientos ochenta y nueve mil trescientos cincuenta y tres pesos 30/100 M.N.)**; observando que los registros contables y presupuestarios, no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto, en cantidad de **\$254,325.83 (Doscientos cincuenta y cuatro mil trescientos veinticinco pesos 83/100 M.N.)**, relativa a la evidencia de los materiales adquiridos; lo anterior 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 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 párrafo tercero del Reglamento de la Ley**

**Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; y 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023.**

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

**Pliego de observaciones:**

**2023-OA/CPM/089/2024-PO-10.**

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare o reintegre** la cantidad de **\$254,325.83 (Doscientos cincuenta y cuatro mil trescientos veinticinco pesos 83/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”

(...)

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

Respecto a la documentación justificativa del gasto, relativa a la evidencia de los materiales adquiridos, presentó información y documentación como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-05-SOL**, la cual resulta suficiente para solventar las observaciones emitidas.

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

El siguiente **Resultado: AF-18** fue emitido en el Informe Preliminar de Auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

**“RESULTADO: AF-18**

**CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a la sub-subcuenta **51241-2471 MATERIALES METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN**, se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa Catarina Juquila, Distrito de Juquila, Oaxaca**, afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$157,763.55 (Ciento cincuenta y siete mil setecientos sesenta y tres pesos 55/100 M.N.)**; observando que los registros contables y presupuestarios, no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto, en cantidad de **\$50,000.00 (Cincuenta mil pesos 00/100 M.N.)**, relativa a la evidencia de los materiales adquiridos; lo anterior como se detalla a continuación:



| PÓLIZA DE DIARIO |            |                        | PÓLIZA DE EGRESO |            |                    | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                       | CAJA      |
|------------------|------------|------------------------|------------------|------------|--------------------|--|-----------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE                | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE            |  |           |
| 004768           | 02/08/2023 | 27,642.52<br>22,357.48 | 001337           | 02/08/2023 | 50,000.00          | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 50,000.00 |
| <b>TOTAL</b>     |            | <b>\$50,000.00</b>     |                  |            | <b>\$50,000.00</b> |  |           |

Continúa cuadro a la derecha...

| COMPROBANTE |                                     |                      |                    |   | IMPORTE OBSERVADO  |
|-------------|-------------------------------------|----------------------|--------------------|---|--------------------|
| FECHA       | NÚM.                                | PROVEEDOR            | IMPORTE            | CONCEPTO  |                    |
| 11/07/2023  | B174CC4-E667-4ED2-95CA-523EE8E351C9 | ERICK GARCÍA MÁRQUEZ | 50,000.00          | LAMINA R-72 5.50 MTS C.32 ZINTRO ALUM; ANGULO 2" X 1/8"; CUADRADO FIERRO 12 MM (1/2") | 50,000.00          |
|             |                                     |                      | <b>\$50,000.00</b> |   | <b>\$50,000.00</b> |

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

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

**Pliego de observaciones:**

**2023-OA/CPM/089/2024-PO-11.**

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare o reintegre** la cantidad de **\$50,000.00 (Cincuenta mil pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

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

Respecto a la documentación justificativa del gasto, relativa a la evidencia de los materiales adquiridos, presentó actas de entrega recepción y reporte fotográfico; los cuales resultan suficientes para solventar las observaciones emitidas.

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

El siguiente **Resultado: AF-19 SIN OBSERVACIÓN**, fue emitido en el Informe Preliminar de Auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

**"RESULTADO: AF-19 SIN OBSERVACIÓN**

De la revisión a la sub-subcuenta **51241-2472 PRODUCTOS METÁLICOS DE ACABADO**; se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa Catarina Juquila, Distrito de Juquila, Oaxaca**, afecto el Presupuesto de Egresos; en cantidad de **\$72,448.96 (Setenta y dos mil cuatrocientos cuarenta y ocho pesos 96/100 M.N.)**, constatando que los registros contables y presupuestarios, se encuentran respaldados con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto.

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-19 permanece sin observaciones.

El siguiente **Resultado: AF-20** fue emitido en el Informe Preliminar de Auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

**"RESULTADO: AF-20 CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a la sub-subcuenta **51241-2491 PRODUCTOS DE PINTURA Y RECUBRIMIENTOS**, se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa Catarina Juquila, Distrito de Juquila, Oaxaca**, afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$279,181.86 (Doscientos setenta y nueve mil ciento ochenta y un pesos 86/100 M.N.)**, observando que los registros contables y presupuestarios, no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto, en cantidad de **\$162,349.02 (Ciento sesenta y dos mil trescientos cuarenta y nueve pesos 02/100 M.N.)**, relativa a la solicitud y autorización del gasto; así como, la evidencia de la recepción o documento que evidencie la entrega de los productos a las áreas solicitantes, asimismo, las cotizaciones tienen similitud entre sí y las firmas del proveedor no coinciden; lo anterior 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 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 párrafo tercero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; y 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023.**

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



**Pliego de observaciones:**

**2023-OA/CPM/089/2024-PO-12.**

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare o reintegre** la cantidad de **\$162,349.02 (Ciento sesenta y dos mil trescientos cuarenta y nueve pesos 02/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”

(...)

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

Respecto a la documentación justificativa del gasto, relativa a la solicitud y autorización del gasto, evidencia de la recepción; presentó información y documentación como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-06-SOL**, la cual resulta suficiente para solventar las observaciones emitidas.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la información y documentación 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 **51251-2531 MEDICAMENTOS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS DE APLICACIÓN HUMANA**, se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa Catarina Juquila, Distrito de Juquila, Oaxaca**, afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$119,301.26 (Ciento diecinueve mil trescientos un pesos 26/100 M.N.)**; observando que los registros contables y presupuestarios, no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto, en cantidad de **\$81,300.55 (Ochenta y un mil trescientos pesos 55/100 M.N.)**, relativa a la evidencia de los medicamentos adquiridos, así como, la entrega recepción de los medicamentos a las áreas solicitantes; lo anterior como se detalla a continuación:

| PÓLIZA DE DIARIO |            |                    | PÓLIZA DE EGRESO |            |                    | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                             | BANCOS     |                                       |  |                    |
|------------------|------------|--------------------|------------------|------------|--------------------|--|------------|---------------------------------------|--|--------------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE            | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE            |  | FECHA      | INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA | No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA | IMPORTE            |
| 003594           | 13/06/2023 | 81,300.55          | 001026           | 13/06/2023 | 81,300.55          | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 13/06/2023 | BBVA Bancomer, S.A. 0119737731        | TRANSFERENCIA 842075                   | 81,300.55          |
| <b>TOTAL</b>     |            | <b>\$81,300.55</b> |                  |            | <b>\$81,300.55</b> |  |            |                                       |  | <b>\$81,300.55</b> |

Continúa cuadro a la derecha...

| FECHA      | NÚM.                                 | PROVEEDOR                       | COMPROBANTE        |   | IMPORTE OBSERVADO  |
|------------|--------------------------------------|---------------------------------|--------------------|---|--------------------|
|            |                                      |                                 | IMPORTE            | CONCEPTO  |                    |
| 29/06/2023 | A32CF147-16BF-11EE-98AC-00155D014009 | SUMINISTROS COMERCIALES PANTOJA | 81,300.55          | PRAMPIPEXOL 30 TABLETAS 0.50 MG; VICK VAPORUB UNGÜENTO TARRO DE 50 G; IBUPROFENO MOTRIN SUSPENSIÓN PEDIÁTRICA 15 M... | 81,300.55          |
|            |                                      |                                 | <b>\$81,300.55</b> |   | <b>\$81,300.55</b> |

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

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

**Pliego de observaciones:**

**2023-OA/CPM/089/2024-PO-13.**

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare o reintegre** la cantidad de **\$81,300.55 (Ochenta y un mil trescientos pesos 55/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”

(...)

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

Respecto a la documentación justificativa del gasto, relativa a la evidencia de los medicamentos adquiridos, así como, la entrega recepción a las áreas solicitantes, presentó actas de entrega-recepción y reporte fotográfico; los cuales resultan suficientes para solventar las observaciones emitidas.



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

El siguiente **Resultado: AF-22** fue emitido en el Informe Preliminar de Auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

**"RESULTADO: AF-22**

**CON OBSERVACIÓN**

*De la revisión a la sub-subcuenta **51261-2611 COMBUSTIBLES**, se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa Catarina Juquila, Distrito de Juquila, Oaxaca**, afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$1,488,100.00 (Un millón cuatrocientos ochenta y ocho mil cien pesos 00/100 M.N.)**, observando que los registros contables y presupuestarios no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto, relativa al contrato o convenio de suministro de combustible, asimismo, no presentó bitácoras de combustibles debidamente requisitadas, que evidencien y justifiquen el consumo de combustible por unidad en funcionamiento propiedad del municipio, registradas en la plantilla vehicular, así como su uso adecuado en las comisiones oficiales, lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-07**.*

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

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

**Pliego de observaciones:**

**2023-OA/CPM/089/2024-PO-14.**

*Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare o reintegre** la cantidad de **\$1,488,100.00 (Un millón cuatrocientos ochenta y ocho mil cien 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:

Respecto a la documentación justificativa del gasto, relativa al contrato o convenio de suministro de combustible y bitácoras de combustibles debidamente requisitadas, que evidencien y justifiquen el consumo de combustible por unidad en funcionamiento propiedad del municipio, registradas en la plantilla vehicular, así como su uso adecuado en las comisiones oficiales, presentó información y documentación como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-07-SOL**, sin embargo, las bitácoras de rendimiento de combustible, no se encuentran debidamente requisitadas y no se identifica que todos los vehículos estén registrados en el parque vehicular, por lo cual, la documentación presentada resulta insuficiente para solventar las observaciones emitidas en cantidad de **\$1,488,100.00 (Un millón cuatrocientos ochenta y ocho mil cien pesos 00/100 M.N.)**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 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 información y documentación 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 **51261-2613 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS PARA MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN**, se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa Catarina Juquila, Distrito de Juquila, Oaxaca**, afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$333,321.90 (Trescientos treinta y tres mil trescientos veintiún pesos 90/100 M.N.)**; observando que los registros contables y presupuestarios no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto, relativa al contrato o convenio de suministro de combustible, asimismo, no presentó bitácoras de combustibles debidamente requisitadas, que evidencien y justifiquen el consumo de combustible por maquinaria y equipo en funcionamiento propiedad del municipio, registradas en la plantilla vehicular, así como su uso adecuado en las comisiones oficiales, lo anterior 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 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 párrafo tercero del Reglamento de la Ley***

**Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; y 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023.**

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

**Pliego de observaciones:****2023-OA/CPM/089/2024-PO-15.**

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare o reintegre** la cantidad de **\$333,321.90 (Trescientos treinta y tres mil trescientos veintiún pesos 90/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

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

Respecto a la documentación justificativa del gasto, relativa al contrato o convenio de suministro de combustible y bitácoras de combustibles debidamente requisitadas, que evidencien y justifiquen el consumo de combustible por maquinaria y equipo en funcionamiento propiedad del municipio, registradas en la plantilla vehicular, así como su uso adecuado en las comisiones oficiales, presentó información y documentación como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-08-SOL**, sin embargo, las bitácoras de rendimiento de combustible, no se encuentran debidamente requisitadas, por lo cual, la documentación presentada resulta insuficiente para solventar las observaciones emitidas en cantidad de **\$333,321.90 (Trescientos treinta y tres mil trescientos veintiún pesos 90/100 M.N.)**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 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 información y documentación 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 la sub-subcuenta **51271-2721 ROPA Y EQUIPO DE MÁXIMA SEGURIDAD**, se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa Catarina Juquila, Distrito de Juquila, Oaxaca**, afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$132,044.00 (Ciento treinta y dos mil cuarenta y cuatro pesos 00/100 M.N.)**, observando que los registros contables y presupuestarios, no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto, en cantidad de **\$52,091.00 (Cincuenta y dos mil noventa y un pesos 00/100 M.N.)**, relativa a la evidencia de los artículos adquiridos y de la recepción por las áreas solicitantes; lo anterior como se detalla a continuación:

| PÓLIZA DE DIARIO |            |                    | PÓLIZA DE EGRESO |            |                    | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                             | BANCO      |                                       |  |                    |
|------------------|------------|--------------------|------------------|------------|--------------------|--|------------|---------------------------------------|--|--------------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE            | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE            |  | FECHA      | INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA | No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA | IMPORTE            |
| 002586           | 04/05/2023 | 52,091.00          | 000724           | 04/05/2023 | 52,091.00          | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 04/05/2023 | BBVA Bancomer, S.A. 0119737731        | TRANSFERENCIA 977140                   | 52,091.00          |
| <b>TOTAL</b>     |            | <b>\$52,091.00</b> |                  |            | <b>\$52,091.00</b> |  |            |                                       |  | <b>\$52,091.00</b> |

Continúa cuadro a la derecha...

| COMPROBANTE |                                      |  |                    |  | IMPORTE OBSERVADO  |
|-------------|--------------------------------------|--|--------------------|--|--------------------|
| FECHA       | NÚM.                                 | PROVEEDOR                                | IMPORTE            | CONCEPTO   |                    |
| 15/06/2023  | 4F513FDF-7140-4434-8A6C-E7C72EFD08DE | COMERCIALIZADOR A RYZHEN JR S.A. DE C.V. | 52,091.00          | 2 GUANTES DE EXTINCIÓN DE INCENDIOS NARANJAS, GUANTES; SEÑALAMIENTO NORMATIVO PACK 8 PIEZAS 30X20 LETRERO; PANTALÓN RISTOP PARAMÉDICO BOMBERO TÁCTICO... | 52,091.00          |
|             |                                      |  | <b>\$52,091.00</b> |  | <b>\$52,091.00</b> |

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

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

**Pliego de observaciones:****2023-OA/CPM/089/2024-PO-16.**

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare o reintegre** la cantidad de **\$52,091.00 (Cincuenta y dos mil noventa y un 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:

Respecto a la documentación justificativa del gasto, relativa a la evidencia de los artículos adquiridos y de la recepción por las áreas solicitantes, presentó acta de entrega-recepción de los bienes, productos o servicios, entrega de los bienes, productos o servicios al área solicitante y reporte fotográfico; los cuales resultan suficientes para solventar las observaciones emitidas.

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

El siguiente **Resultado: AF-25** fue emitido en el Informe Preliminar de Auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

**"RESULTADO: AF-25 CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a la sub-subcuenta **51271-2731 ARTÍCULOS DEPORTIVOS**, se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa Catarina Juquila, Distrito de Juquila, Oaxaca**, afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$111,557.80 (Ciento once mil quinientos cincuenta y siete pesos 80/100 M.N.)**; observando que los registros contables y presupuestarios, no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto, relativa a la solicitud y autorización del gasto, además no presentó la evidencia de los artículos adquiridos y de la recepción por las áreas solicitantes; lo anterior como se detalla a continuación:

| PÓLIZA DE DIARIO |            |                     | PÓLIZA DE EGRESO |            |                     | BANCO  |            |                                       |  |                     |
|------------------|------------|---------------------|------------------|------------|---------------------|--|------------|---------------------------------------|--|---------------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE             | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE             | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                             | FECHA      | INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA | No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA | IMPORTE             |
| 003585           | 13/06/2023 | 96,658.80           | 001023           | 13/06/2023 | 96,658.80           | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 13/06/2023 | BBVA Bancomer, S.A. 0119737731        | TRANSFERENCIA 999086                   | 96,658.80           |
| 005763           | 15/09/2023 | 14,899.00           | 001631           | 15/09/2023 | 14,899.00           | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 15/09/2023 | BBVA Bancomer, S.A. 0119737731        | TRANSFERENCIA 100740                   | 14,899.00           |
| <b>TOTAL</b>     |            | <b>\$111,557.80</b> |                  |            | <b>\$111,557.80</b> |  |            |                                       |  | <b>\$111,557.80</b> |

Continúa cuadro a la derecha..

| COMPROBANTE |                                      |   |                     |   | OBSERVACIONES  | IMPORTE OBSERVADO   |
|-------------|--------------------------------------|---|---------------------|---|--|---------------------|
| FECHA       | NÚM.                                 | PROVEEDOR                                     | IMPORTE             | CONCEPTO  |  |                     |
| 28/06/2023  | 6D85B3C9-15FA-11EE-98AC-00155D014009 | GRUPO COMERCIANTE ZAZIL DEL VALLE             | 96,658.80           | BALÓN BASQUETBOL MOLTEN DEL NO.7; BALÓN REFORZADO FUTBOL SOCCER; RED PARA VOLEIBOL MIKASA VBN-2 PROFESIONAL C/CABLE DE ACERO... | NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LA EVIDENCIA DE LOS ARTÍCULOS ADQUIRIDOS Y DE LA RECEPCIÓN POR LAS ÁREAS SOLICITANTES  | \$96,658.80         |
| 22/09/2023  | 0685CDEB-E03C-4E42-BEAC-E4C5F84C7E87 | ABASTECEDORA DE SUMINISTROS COMERCIALES KABIL | 14,899.00           | COMPRA DE ARTÍCULOS DEPORTIVOS PARA LA ACADEMIA MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA.                              | NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LA SOLICITUD Y AUTORIZACIÓN DEL GASTO; ASÍ COMO, LA EVIDENCIA DE LOS ARTÍCULOS ADQUIRIDOS Y DE LA RECEPCIÓN POR LAS ÁREAS SOLICITANTES | \$14,899.00         |
|             |                                      |   | <b>\$111,557.80</b> |   |  | <b>\$111,557.80</b> |

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

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

**Pliego de observaciones:**

**2023-OA/CPM/089/2024-PO-17.**

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare o reintegre** la cantidad de **\$111,557.80 (Ciento once mil quinientos cincuenta y siete pesos 80/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

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

Respecto a la documentación justificativa del gasto, relativa a la solicitud y autorización del gasto, evidencia de los artículos adquiridos y de la recepción por las áreas solicitantes, presentó solicitud y autorización del gasto, actas de entrega-recepción y reportes fotográficos; los cuales resultan suficientes para solventar las observaciones emitidas.



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

El siguiente **Resultado: AF-26** fue emitido en el Informe Preliminar de Auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

**“RESULTADO: AF-26 CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a la sub-subcuenta **51291-2911 HERRAMIENTAS AUXILIARES DE TRABAJO MENORES**, se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa Catarina Juquila, Distrito de Juquila, Oaxaca**, afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$38,760.12 (Treinta y ocho mil setecientos sesenta pesos 12/100 M.N.)**; observando que los registros contables y presupuestarios, no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto, relativa a la evidencia de los materiales adquiridos; lo anterior como se detalla a continuación:

| PÓLIZA DE DIARIO |            |                    | PÓLIZA DE EGRESO |            |                    | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                             | BANCO      |                                       |  |                    |
|------------------|------------|--------------------|------------------|------------|--------------------|--|------------|---------------------------------------|--|--------------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE            | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE            |  | FECHA      | INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA | No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA | IMPORTE            |
| 001382           | 16/03/2023 | 38,760.12          | 000370           | 16/03/2023 | 62,534.00          | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 16/03/2023 | BBVA Bancomer, S.A. 19737731          | TRANSFERENCIA 648024                   | 62,534.00          |
| <b>TOTAL</b>     |            | <b>\$38,760.12</b> |                  |            | <b>\$62,534.00</b> |  |            |                                       |  | <b>\$62,534.00</b> |

Continúa cuadro a la derecha...

| COMPROBANTE |                                      |                       |                    |  | IMPORTE OBSERVADO  |
|-------------|--------------------------------------|-----------------------|--------------------|--|--------------------|
| FECHA       | NÚM.                                 | PROVEEDOR             | IMPORTE            | CONCEPTO   |                    |
| 29/03/2023  | D33B755A-46EB-4EE0-A6BA-90C2DE8CFFDF | FERROMATERIALES 2MIL2 | 62,534.00          | MALLA CICLÓN 2.00MX20M C-13.5 CECSAMEX; ALAMBRÓN; CLAVOS DE 2 1/2" | 38,760.12          |
|             |                                      |                       | <b>\$62,534.00</b> |  | <b>\$38,760.12</b> |

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

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

**Pliego de observaciones:**

**2023-OA/CPM/089/2024-PO-18.**

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare o reintegre** la cantidad de **\$38,760.12 (Treinta y ocho mil setecientos sesenta pesos 12/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”

(...)

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

Respecto a la documentación justificativa del gasto, relativa a la evidencia de los materiales adquiridos, presentó acta de entrega-recepción de los bienes, productos o servicios, entrega de los bienes, productos o servicios y reporte fotográfico; los cuales resultan suficientes para solventar las observaciones emitidas.

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

El siguiente **Resultado: AF-27** fue emitido en el Informe Preliminar de Auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

**“RESULTADO: AF-27 CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a la sub-subcuenta **51291-2941 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN**, se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa Catarina Juquila, Distrito de Juquila, Oaxaca**, afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$144,840.00 (Ciento cuarenta y cuatro mil ochocientos cuarenta pesos 00/100 M.N.)**, observando que los registros contables y presupuestarios, no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto, relativa a la evidencia de los artículos adquiridos, resguardos o documento que evidencie la entrega de los bienes o accesorios a las áreas solicitantes, como se detalla a continuación:



| PÓLIZA DE DIARIO |            |                     | PÓLIZA DE EGRESO |            |                     | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                             | BANCO      |                                       |  |                     |
|------------------|------------|---------------------|------------------|------------|---------------------|--|------------|---------------------------------------|--|---------------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE             | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE             |  | FECHA      | INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA | No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA | IMPORTE             |
| 001271           | 14/03/2023 | 78,410.00           | 000336           | 14/03/2023 | 78,410.00           | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 14/03/2023 | BBVA Bancomer, S.A. 0119737731        | TRANSFERENCIA 613412                   | 78,410.00           |
| 001274           | 14/03/2023 | 66,430.00           | 000337           | 14/03/2023 | 66,430.00           | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 14/03/2023 | BBVA Bancomer, S.A. 0119737731        | TRANSFERENCIA 613854                   | 66,430.00           |
| <b>TOTAL</b>     |            | <b>\$144,840.00</b> |                  |            | <b>\$144,840.00</b> |  |            |                                       |  | <b>\$144,840.00</b> |

Continúa cuadro a la derecha...

| COMPROBANTE |                                      |   |                     |  | IMPORTE OBSERVADO   |
|-------------|--------------------------------------|---|---------------------|--|---------------------|
| FECHA       | NÚM.                                 | PROVEEDOR                               | IMPORTE             | CONCEPTO   |                     |
| 14/03/2023  | 8CF4D089-D89E-11ED-B8B5-00155D014009 | SUMINISTROS COMERCIALES PANTOJA         | 78,410.00           | BASTIDOR DE ENFRIAMIENTO PARA COMPUTADORA PORTÁTIL, SOPORTE DE ALUMINIO AJUSTABLE, COLOR NEGRO; GRABADORA, CD/DVD LECTOR USB 3.0; TECLADO NUMÉRICO USB, PORTÁTIL PARA COMPUTADORA... | 78,410.00           |
| 28/03/2023  | 1A273433-E3A3-446E-B34E-9CBC2CC9D0A1 | EXPENDEDORA DE ARTÍCULOS BASIL SA DE CV | 66,430.00           | CONECTOR USB CON 4 PUERTOS VORAGO; MEMORIA USB ADATA C008 16 GB 2.0 NEGRO; MOUSE HP INALÁMBRICO QY777AA, USB, 800 DPI...   | 66,430.00           |
|             |                                      |   | <b>\$144,840.00</b> |  | <b>\$144,840.00</b> |

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

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

**Pliego de observaciones:**

**2023-OA/CPM/089/2024-PO-19.**

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare o reintegre** la cantidad de **\$144,840.00 (Ciento cuarenta y cuatro mil ochocientos cuarenta 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:

Respecto a la documentación justificativa del gasto, relativa a la evidencia de los artículos adquiridos, resguardos o documento que evidencie la entrega de los bienes o accesorios a las áreas solicitantes, presentó actas de entrega-recepción y reportes fotográficos; los cuales resultan suficientes para solventar las observaciones emitidas.

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

El siguiente **Resultado: AF-28** fue emitido en el Informe Preliminar de Auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

**"RESULTADO: AF-28 CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a la sub-subcuenta **51291-2961 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE**, se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa Catarina Juquila, Distrito de Juquila, Oaxaca**, afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$84,554.14 (Ochenta y cuatro mil quinientos cincuenta y cuatro pesos 14/100 M.N.)**; observando que los registros contables y presupuestarios, no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto, relativa al documento de control de mantenimiento que evidencie y justifique los mantenimientos a los equipos de transporte en funcionamiento propiedad del municipio, registrados en la plantilla vehicular y a los cuales fueron destinadas las refacciones adquiridas, lo anterior como se detalla a continuación:

| PÓLIZA DE DIARIO |            |                    | PÓLIZA DE EGRESO |            |                     | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                             | BANCO      |                                       |  |                     |
|------------------|------------|--------------------|------------------|------------|---------------------|--|------------|---------------------------------------|--|---------------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE            | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE             |  | FECHA      | INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA | No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA | IMPORTE             |
| 001280           | 14/03/2023 | 37,541.40          | 000339           | 14/03/2023 | 86,478.00           | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 14/03/2023 | BBVA Bancomer, S.A. 0119737731        | TRANSFERENCIA 550203                   | 86,478.00           |
| 003318           | 01/06/2023 | 47,012.74          | 000943           | 01/06/2023 | 47,012.74           | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 01/06/2023 | BBVA Bancomer, S.A. 0119737731        | TRANSFERENCIA 1000032                  | 47,012.74           |
| <b>TOTAL</b>     |            | <b>\$84,554.14</b> |                  |            | <b>\$133,490.74</b> |  |            |                                       |  | <b>\$133,490.74</b> |

Continúa cuadro a la derecha...



| FECHA      | NÚM.                                 | PROVEEDOR                            | COMPROBANTE         |   | IMPORTE OBSERVADO  |
|------------|--------------------------------------|--------------------------------------|---------------------|---|--------------------|
|            |                                      |                                      | IMPORTE             | CONCEPTO  |                    |
| 29/03/2023 | 4DEFF04D-32E1-4A3C-9EFB-35C2A8FC6205 | RB MECHANIC, SERVICIOS Y REFACCIONES | 86,478.00           | CALAVERA NISSAN NP300 FRONTIER 2016 2017 2018 2019 DER PTM; VÁLVULA CHECK DE RETENCIÓN PARA COMPRESOR 1/2; REPARACIÓN DEL VELOCÍMETRO Y ODÓMETRO... | 37,541.40          |
| 06/06/2023 | 0dc7a206-3294-4b59-8e0f-d02c2c79ab86 | ALEJANDRO JIMÉNEZ RAMÍREZ            | 47,012.75           | POLISEAL SKF (SRSL) 23-05; ANILLO DESGASTE (SRSL) 23-S; POLISEAL RP 2.500 X 3.000 X 375 K31 (SRSL) 23-L...  | 47,012.74          |
|            |                                      |                                      | <b>\$133,490.75</b> |   | <b>\$84,554.14</b> |

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

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

**Pliego de observaciones:**

**2023-OA/CPM/089/2024-PO-20.**

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare o reintegre** la cantidad de **\$84,554.14 (Ochenta y cuatro mil quinientos cincuenta y cuatro pesos 14/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

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

Respecto a la documentación justificativa del gasto, relativa al documento de control de mantenimiento que evidencie y justifique el mantenimiento a los equipos de transporte en funcionamiento propiedad del municipio, registrados en la plantilla vehicular y a los cuales fueron destinadas las refacciones adquiridas, presentó de la póliza D-001280: acta entrega-recepción de los bienes, productos o servicios, reportes fotográficos, inventario general: parque vehicular; y **bitácoras de mantenimiento** en cantidad de **\$18,330.00 (Dieciocho mil trescientos treinta pesos 00/100 M.N.)**; y de la póliza D-003318, no presentó bitácoras de mantenimiento; por lo cual la documentación presentada resulta insuficiente para solventar las observaciones emitidas en cantidad de **\$66,224.14 (Sesenta y seis mil doscientos veinticuatro pesos 14/100 M.N.)**.

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

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera insuficiente la información y documentación 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 **51291-2982 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA PESADA Y DE CONSTRUCCIÓN**, se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa Catarina Juquila, Distrito de Juquila, Oaxaca**, afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$108,082.00 (Ciento ocho mil ochenta y dos pesos 00/100 M.N.)**; observando que los registros contables y presupuestarios, no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto, relativa al proceso de contratación correspondiente, conforme a la normatividad aplicable, en donde garanticen al municipio, las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes, así como evidencia de las refacciones y accesorios adquiridos; lo anterior como se detalla a continuación:

| PÓLIZA DE DIARIO |            |                     | PÓLIZA DE EGRESO |            |                     | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                             | BANCO      |                                       |  |                      |           |
|------------------|------------|---------------------|------------------|------------|---------------------|--|------------|---------------------------------------|--|----------------------|-----------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE             | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE             |  | FECHA      | INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA | No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA A BANCARIA | IMPORTE              |           |
| 002227           | 25/04/2023 | 54,490.00           | 000625           | 25/04/2023 | 56,870.00           | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 25/04/2023 | BBVA Bancomer, S.A. 0119737731        | TRANSFERENCIA 378977                     | 56,870.00            |           |
| 004106           | 04/07/2023 | 24,592.00           | 001166           | 04/07/2023 | 24,592.00           |  |            |                                       | 04/07/2023                               | TRANSFERENCIA 614036 | 24,592.00 |
| 007297           | 21/11/2023 | 29,000.00           | 002031           | 21/11/2023 | 29,000.00           |  |            |                                       | 21/11/2023                               | TRANSFERENCIA 957754 | 29,000.00 |
| <b>TOTAL</b>     |            | <b>\$108,082.00</b> |                  |            | <b>\$110,462.00</b> |  |            |                                       | <b>\$110,462.00</b>                      |                      |           |

Continúa cuadro a la derecha...

| COMPROBANTE |                                      |                           |           |   | OBSERVACIONES  | IMPORTE OBSERVADO |
|-------------|--------------------------------------|---------------------------|-----------|---|--|-------------------|
| FECHA       | NÚM.                                 | PROVEEDOR                 | IMPORTE   | CONCEPTO  |  |                   |
| 02/05/2023  | 2B33216B-A431-4BE8-A846-FF4139ADA6F3 | RENTCAR ZICATELA SA DE CV | 56,870.00 | FLECHA DEL CÍRCULO DE MOTO CONFORMADORA; ENGRANE 8D5944 DE CAJA PARA MOTO CONFORMADORA CAT; GUSANO WORM 9D1142-3120782... | NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LA SOLICITUD, AUTORIZACIÓN Y CUADRO COMPARATIVO DEL GASTO. | 54,490.00         |
| 05/07/2023  | 8CD9BD9B-7B80-45C4-A28A-FB2E7F4E15D  | MARLON ALEJANDRO RÍOS     | 24,592.00 | COMPRA DE 2 LLANTAS PARA MOTO CONFORMADORA QUE SE ENCUENTRA EN COMODATO AL MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA.           | NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LA SOLICITUD Y AUTORIZACIÓN DEL GASTO.                     | 24,592.00         |



| COMPROBANTE |                                      |                        |                     | CONCEPTO  | OBSERVACIONES   | IMPORTE OBSERVADO   |
|-------------|--------------------------------------|------------------------|---------------------|---|---|---------------------|
| FECHA       | NÚM.                                 | PROVEEDOR              | IMPORTE             |   |   |                     |
| 21/11/2023  | BA749CF7-F0D5-4D48-8692-01F9A9D4530B | RACING SPOT AUTOMOTRIZ | 29,000.00           | LLANTAS PARA MOTO CONFORMADORA 1300 X 24; CÁMARA MARCA GALGO; VÁLVULAS JUMBO DE COBRE Y HONRRIN PARA MONTAR SALLO MATICAS | NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LA EVIDENCIA DE LAS REFACCIONES Y ACCESORIOS ADQUIRIDOS | 29,000.00           |
|             |                                      |                        | <b>\$110,462.00</b> |   |   | <b>\$108,082.00</b> |

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 25 y 28 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 párrafo tercero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; y 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023.**

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

**Pliego de observaciones:**

**2023-OA/CPM/089/2024-PO-21.**

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare o reintegre** la cantidad de **\$108,082.00 (Ciento ocho 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:

Respecto a la documentación justificativa del gasto, relativa al proceso de contratación y evidencia de las refacciones y accesorios adquiridos, presentó reportes fotográficos, solicitudes y autorizaciones del gasto; sin embargo, de la póliza D-002227, presentó investigación de mercado y cuadro comparativo, en los cuales, las fechas de las cotizaciones son posteriores al cuadro comparativo, por lo cual, la documentación presentada resulta insuficiente para solventar las observaciones emitidas en cantidad de **\$54,490.00 (Cincuenta y cuatro mil cuatrocientos noventa pesos 00/100 M.N.)**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 25 y 28 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186**

**párrafo tercero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; y 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023.**

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera insuficiente la información y documentación exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **no solventado el Resultado: AF-29.**

El siguiente **Resultado: AF-30 SIN OBSERVACIÓN**, fue emitido en el Informe Preliminar de Auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

**"RESULTADO: AF-30 SIN OBSERVACIÓN**

De la revisión a la sub-subcuenta **51321-3231 ALQUILER DE MOBILIARIO Y EQUIPO PARA EL CUMPLIMIENTO DE FUNCIONES OFICIALES**, se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa Catarina Juquila, Distrito de Juquila, Oaxaca**, afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$72,616.00 (Setenta y dos mil seiscientos dieciséis pesos 00/100 M.N.)**; constatando que los registros contables y presupuestarios, se encuentran respaldados con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto.

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-30 permanece sin observaciones.

El siguiente **Resultado: AF-31** fue emitido en el Informe Preliminar de Auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

**"RESULTADO: AF-31 CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a la sub-subcuenta **51321-3251 ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE**, se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa Catarina Juquila, Distrito de Juquila, Oaxaca**, afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$1,974,573.16 (Un millón novecientos setenta y cuatro mil quinientos setenta y tres pesos 16/100 M.N.)**, observando que los registros contables y presupuestarios, no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto, relativa al proceso de contratación correspondiente, conforme a la normatividad aplicable, en donde garanticen al municipio, las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad,



financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes, asimismo, no presentó evidencia de las actividades realizadas con los supuestos vehículos arrendados, el documento que acredite la entrega recepción del proveedor al municipio y los resguardos correspondientes; aunado a lo anterior, de la consulta efectuada a la página oficial de la marca de vehículos arrendados, se constató que el año modelo objeto del contrato estuvo disponible en la Red de Distribuidores Chevrolet de la República Mexicana hasta el mes de mayo del 2022, fecha que es posterior al inicio del arrendamiento, así como, a la fecha de la firma del contrato celebrado; de la misma manera, se observó que el costo publicado en dicha página fue inferior al pago realizado del contrato por ejercicio, es decir, la entidad fiscalizable no acreditó que los recursos de los que dispuso se administraran con austeridad, planeación, eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez para satisfacer los objetivos a los que fueron destinados, además, el pago del arrendamiento no corresponde a lo pactado en el contrato presentado, lo anterior 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; 137 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca 26 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Oaxaca; 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 28 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 párrafo tercero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; y 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023.**

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

**Pliego de observaciones:**

**2023-OA/CPM/089/2024-PO-22.**

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare o reintegre** la cantidad de **\$1,974,573.16 (Un millón novecientos setenta y cuatro mil quinientos setenta y tres pesos 16/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”

(...)

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

Respecto a la documentación justificativa del gasto, relativa al proceso de contratación y evidencia de las actividades realizadas con los vehículos arrendados, presentó información y documentación como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-09-SOL**, sin embargo, la documentación presentada ya fue valorada en la etapa de auditoría en el informe preliminar, así mismo, no presentó la demás documentación justificativa requerida, por lo cual, la documentación presentada resulta insuficiente para solventar las observaciones

emitidas en cantidad de **\$1,967,613.16 (Un millón novecientos sesenta y siete mil seiscientos trece pesos 16/100 M.N.)**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 137 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca 26 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Oaxaca; 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 28 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 párrafo tercero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; y 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023.**

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera insuficiente la información y documentación exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **no solventado el Resultado: AF-31**.

El siguiente **Resultado: AF-32** fue emitido en el Informe Preliminar de Auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

**“RESULTADO: AF-32 CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a la sub-subcuenta **51321-3261 ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA CONSTRUCCIÓN**, se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa Catarina Juquila, Distrito de Juquila, Oaxaca**, afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$1,892,030.95 (Un millón ochocientos noventa y dos mil treinta pesos 95/100 M.N.)**; observando que los registros contables y presupuestarios, no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto en cantidad de **\$170,000.00 (Ciento setenta mil pesos 00/100 M.N.)**, relativa a la evidencia de los trabajos realizados con la maquinaria arrendada; lo anterior como se detalla a continuación:

| PÓLIZA DE DIARIO |            |                     | PÓLIZA DE EGRESO |            |                     | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                             | BANCO      |                                       |  |                     |
|------------------|------------|---------------------|------------------|------------|---------------------|--|------------|---------------------------------------|--|---------------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE             | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE             |  | FECHA      | INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA | No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA | IMPORTE             |
| 006394           | 12/10/2023 | 170,000.00          | 001784           | 12/10/2023 | 170,000.00          | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 12/10/2023 | BBVA Bancomer, S.A. 0119737731        | TRANSFERENCIA 896506                   | 170,000.00          |
| <b>TOTAL</b>     |            | <b>\$170,000.00</b> |                  |            | <b>\$170,000.00</b> |  |            |                                       |  | <b>\$170,000.00</b> |

Continúa cuadro a la derecha...



| FECHA      | NÚM.                                 | COMPROBANTE                   |                     | CONCEPTO   | IMPORTE OBSERVADO   |
|------------|--------------------------------------|-------------------------------|---------------------|--|---------------------|
|            |                                      | PROVEEDOR                     | IMPORTE             |  |                     |
| 30/10/2023 | 80F15959-5FAA-4581-9177-77E35027FB46 | INGENIERÍA INNEO S.A. DE C.V. | 170,000.00          | RENTA DE RETROEXCAVADORA Y CAMIÓN VOLTEO PARA EL RETIRO DE ESCOMBROS | 170,000.00          |
|            |                                      |                               | <b>\$170,000.00</b> |  | <b>\$170,000.00</b> |

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

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

**Pliego de observaciones:**

**2023-OA/CPM/089/2024-PO-23.**

*Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare o reintegre** la cantidad de **\$170,000.00 (Ciento setenta mil pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."*

(...)

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

Respecto a la documentación justificativa del gasto, relativa a la evidencia de los trabajos realizados con la maquinaria arrendada, presentó actas de entrega-recepción y reporte fotográfico; el cual resulta suficiente para solventar las observaciones emitidas.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la información y documentación 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 a la sub-subcuenta **51321-3291 ARRENDAMIENTO DE MESAS, SILLAS, UTENSILIOS DE COCINA, MANTELERÍA, LONAS, CARPAS Y SIMILARES**, se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa Catarina Juquila, Distrito de Juquila, Oaxaca**, afecto el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$212,802.00 (Doscientos doce mil ochocientos dos pesos 00/100 M.N.)**; constatando que los registros contables y presupuestarios, se encuentran respaldados con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto.*

*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 a la sub-subcuenta **51331-3311 SERVICIOS PROFESIONALES DE TRAMITES LEGALES, NOTARIALES**, se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa Catarina Juquila, Distrito de Juquila, Oaxaca**, afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$266,800.00 (Doscientos sesenta y seis mil ochocientos pesos 00/100 M.N.)**; observando que los registros contables y presupuestarios, no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto, relativa al proceso de contratación correspondiente, conforme a la normatividad aplicable, en donde garanticen al municipio, las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes; así como, la evidencia documental de los servicios contratados relativa a los entregables y acuse de la recepción de los servicios contratados; lo anterior 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 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 párrafo tercero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; y 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023.*

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



**Pliego de observaciones:**

**2023-OA/CPM/089/2024-PO-24.**

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare o reintegre** la cantidad de **\$266,800.00 (Doscientos 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:

Respecto a la documentación justificativa del gasto, relativa al proceso de contratación y evidencia documental de los servicios contratados, relativa a los entregables y acuse de la recepción de los servicios contratados, presentó información y documentación como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-10-SOL**, sin embargo, las invitaciones al proceso de licitación fueron elaborados por el tesorero municipal y los oficios de manifestación de interés fueron dirigidos al presidente del comité municipal, asimismo, estos carecen de firmas o sellos de recepción; finalmente, no presentó el informe de los servicios contratados de acuerdo a la octava cláusula del contrato presentado, por lo cual, la documentación presentada resulta insuficiente para solventar las observaciones emitidas en cantidad de **\$266,800.00 (Doscientos sesenta y seis mil ochocientos pesos 00/100 M.N.)**.

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

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera insuficiente la información y documentación 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**

De la revisión a la sub-subcuenta **51331-3312 SERVICIOS DE CONTABILIDAD, AUDITORÍA, ASESORÍA CONTABLE Y FISCAL**, se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa Catarina Juquila, Distrito de Juquila, Oaxaca**, afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$940,000.00 (Novecientos cuarenta mil pesos 00/100 M.N.)**; constatando que los registros contables y presupuestarios, se encuentran respaldados con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto.

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 a la sub-subcuenta **51331-3322 SERVICIOS DE INGENIERÍA Y ACTIVIDADES RELACIONADAS**, se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa Catarina Juquila, Distrito de Juquila, Oaxaca**, afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$935,032.17 (Novecientos treinta y cinco mil treinta y dos pesos 17/100 M.N.)**, observando que los registros contables y presupuestarios, no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto, relativa al proceso de contratación correspondiente, conforme a la normatividad aplicable, en donde garanticen al municipio, las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes; así como, la evidencia documental de los servicios contratados y el acuse de recepción de los servicios; lo anterior 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 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 párrafo tercero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; y 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023.**

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



**Pliego de observaciones:**

**2023-OA/CPM/089/2024-PO-25.**

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare o reintegre** la cantidad de **\$935,032.17 (Novecientos treinta y cinco mil treinta y dos pesos 17/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

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

Respecto a la documentación justificativa del gasto, relativa al proceso de contratación correspondiente y evidencia documental de los servicios contratados y el acuse de recepción de los servicios, presentó información y documentación como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-II-SOL**, sin embargo, de la documentación presentada se encontraron las siguientes inconsistencias: las actas de sesión extraordinaria de cabildo no se encuentran debidamente firmadas; el acta de acuerdos de excepción a la licitación no acredita que se haya contratado para atender la eventualidad de que se trate; el acta de integración del Consejo de Desarrollo Municipal no se encuentra debidamente firmada; el acta de priorización de obras, acciones y proyectos del Consejo de Desarrollo Social Municipal no se encuentra debidamente firmada; y el acta de adjudicación no se encuentra debidamente firmada, por lo cual, la documentación presentada resulta insuficiente para solventar las observaciones emitidas en cantidad de **\$935,032.17 (Novecientos treinta y cinco mil treinta y dos pesos 17/100 M.N.)**.

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

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera insuficiente la información y documentación 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 a la sub-subcuenta **51331-3361 FOTOCOPIADO, DIGITALIZACIÓN, ENGARGOLADO, ENMICADO, ENCUADERNACIÓN Y OTROS AFINES**, se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa Catarina Juquila, Distrito de Juquila, Oaxaca**, afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$352,465.03 (Trescientos cincuenta y dos mil cuatrocientos sesenta y cinco pesos 03/100 M.N.)**, observando que los registros contables y presupuestarios, no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto, relativa al proceso de contratación correspondiente, conforme a la normatividad aplicable, en donde garanticen al municipio, las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes; así como, evidencia de los servicios contratados; lo anterior 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 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 párrafo tercero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; y 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023.**

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

**Pliego de observaciones:**

**2023-OA/CPM/089/2024-PO-26.**

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare o reintegre** la cantidad de **\$352,465.03 (Trescientos cincuenta y dos mil cuatrocientos sesenta y cinco pesos 03/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

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

Respecto a la documentación justificativa del gasto, relativa al proceso de contratación correspondiente y evidencia de los servicios contratados, presentó información y documentación como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-12-SOL**, sin embargo, la evidencia es insuficiente, asimismo, en las cotizaciones, se advierten similitudes en los formatos y



descripciones, además las invitaciones al proceso de licitación fueron elaborados por el tesorero municipal y los oficios de manifestación de interés fueron dirigidos al presidente del comité municipal, los cuales no se encuentran firmados o sellados de recibido por las partes, por lo cual, la documentación presentada resulta insuficiente para solventar las observaciones emitidas en cantidad de **\$352,465.03 (Trescientos cincuenta y dos mil cuatrocientos sesenta y cinco pesos 03/100 M.N.)**.

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

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera insuficiente la información y documentación exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **no solventado el Resultado: AF-37**.

El siguiente **Resultado: AF-38** fue emitido en el Informe Preliminar de Auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

**"RESULTADO: AF-38 CON OBSERVACIÓN**

*De la revisión a la sub-subcuenta **51331-3363 SERVICIOS DE ELABORACIÓN E IMPRESIÓN DE DOCUMENTOS OFICIALES, REPRODUCCIÓN DE MATERIAL INFORMATIVO, LIBROS, FOLLETOS Y REVISTAS**, se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa Catarina Juquila, Distrito de Juquila, Oaxaca**, afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$185,626.97 (Ciento ochenta y cinco mil seiscientos veintiséis pesos 97/100 M.N.)**; observando que los registros contables y presupuestarios, no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto, relativa a la solicitud y autorización del gasto; así como, la evidencia del servicio y de los materiales adquiridos; aunado a lo anterior, no presentó acuse de recepción de los materiales de las áreas solicitantes; lo anterior 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 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 párrafo tercero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; y 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023**.*

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

**Pliego de observaciones:**

**2023-OA/CPM/089/2024-PO-27.**

*Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare o reintegre** la cantidad de **\$185,626.97 (Ciento ochenta y cinco mil seiscientos veintiséis pesos 97/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."*

(...)

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

Respecto a la documentación justificativa del gasto, relativa a la solicitud y autorización del gasto y evidencia del servicio y de los materiales adquiridos, y acuse de recepción de los materiales de las áreas solicitantes, presentó información y documentación como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-13-SOL**, la cual resulta suficiente para solventar las observaciones emitidas.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la información y documentación exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **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 a la sub-subcuenta **51351-3511 CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES**, se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa Catarina Juquila, Distrito de Juquila, Oaxaca**, afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$209,738.00 (Doscientos nueve mil setecientos treinta y ocho pesos 00/100 M.N.)**, observando que los registros contables y presupuestarios, no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto en cantidad de **\$71,238.00 (Setenta y un mil doscientos treinta y ocho pesos 00/100 M.N.)**, relativa a la evidencia de los trabajos realizados y acuse de recepción del servicio contratado o documento que justifique la entrega de los servicios; lo anterior como se detalla a continuación:*



| PÓLIZA DE DIARIO |            |                    | PÓLIZA DE EGRESO |            |                    | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                             | BANCO      |                                       |  |                     |
|------------------|------------|--------------------|------------------|------------|--------------------|--|------------|---------------------------------------|--|---------------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE            | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE            |  | FECHA      | INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA | No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA | IMPORTE             |
| 007213           | 15/11/2023 | 71,238.00          | 002004           | 15/11/2023 | 71,238.00          | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 15/11/2023 | BBVA Bancomer, S.A. 0119737731        | TRANSFERENCIA 127039                   | 71,238.00           |
| <b>TOTAL</b>     |            | <b>\$71,238.00</b> |                  |            | <b>\$71,238.00</b> |  |            |                                       |  | <b>\$209,738.00</b> |

Continúa cuadro a la derecha...

| COMPROBANTE |                                     |                    |                    |   | IMPORTE OBSERVADO  |
|-------------|-------------------------------------|--------------------|--------------------|---|--------------------|
| FECHA       | NÚM.                                | PROVEEDOR          | IMPORTE            | CONCEPTO  |                    |
| 30/11/2023  | DE15086F-ECA1-4D25-8CCA-61DA4FDA6D2 | DIAZZERO DE MÉXICO | 71,238.00          | MANTENIMIENTO DE PLAZA PÚBLICA (DESAZOLVE DE LA FUENTE, APLICACIÓN DE PINTURA, LAVADO ESPECIAL DE CANTERA DE LA PLAZA). | 71,238.00          |
|             |                                     |                    | <b>\$71,238.00</b> |   | <b>\$71,238.00</b> |

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

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

**Pliego de observaciones:**

**2023-OA/CPM/089/2024-PO-28.**

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare o reintegre** la cantidad de **\$71,238.00 (Setenta y un mil doscientos treinta y ocho pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

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

Respecto a la documentación justificativa del gasto, relativa a la evidencia de los trabajos realizados y acuse de recepción del servicio contratado o documento que justifique la entrega de los servicios, presentó acta de entrega-recepción y reporte fotográfico; la cual resulta suficiente para solventar las observaciones emitidas.

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

El siguiente **Resultado: AF-40** fue emitido en el Informe Preliminar de Auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

**"RESULTADO: AF-40 CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a la sub-subcuenta **51351-3551 REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE**, se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa Catarina Juquila, Distrito de Juquila, Oaxaca**, afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$279,505.40 (Doscientos setenta y nueve mil quinientos cinco pesos 40/100 M.N.)**, observando que los registros contables y presupuestarios, no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto en cantidad de **\$199,794.40 (Ciento noventa y nueve mil setecientos noventa y cuatro pesos 40/100 M.N.)**, relativa a la solicitud y autorización del gasto; plantilla vehicular y las bitácoras de mantenimiento, asimismo, no se identifica que las refacciones fueron utilizadas en vehículos propiedad del municipio registrados en la plantilla vehicular; lo anterior 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 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 párrafo tercero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; y 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023.**

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

**Pliego de observaciones:**

**2023-OA/CPM/089/2024-PO-29.**

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare o reintegre** la cantidad de **\$199,794.40 (Ciento noventa y nueve mil setecientos noventa y cuatro pesos 40/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

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



Respecto a la documentación justificativa del gasto, relativa a la solicitud y autorización del gasto, plantilla vehicular, las bitácoras de mantenimiento, así como, que no se identifica que las refacciones fueron utilizadas en vehículos propiedad del municipio registrados en la plantilla vehicular, presentó información y documentación como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-14-SOL**, la cual resulta suficiente para solventar las observaciones emitidas.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la información y documentación exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el Resultado: AF-40**.

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 a la sub-subcuenta **51351-3571 INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTTO. DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS**, se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa Catarina Juquila, Distrito de Juquila, Oaxaca**, afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$222,156.00 (Doscientos veintidós mil ciento cincuenta y seis pesos 00/100 M.N.)**, observando que los registros contables y presupuestarios, no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto, relativa a la solicitud y autorización del gasto, plantilla vehicular, evidencia de los servicios contratados, bitácoras de mantenimiento, así como, no se identifica que el vehículo sea propiedad del municipio descrito en la plantilla vehicular; lo anterior 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 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 párrafo tercero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; y 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023**.

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

**Pliego de observaciones:**

**2023-OA/CPM/089/2024-PO-30.**

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare o reintegre** la cantidad de **\$222,156.00 (Doscientos veintidós mil ciento cincuenta y seis 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:

Respecto a la documentación justificativa del gasto, relativa a la solicitud y autorización del gasto, plantilla vehicular, evidencia de los servicios contratados y bitácoras de mantenimiento, así como, que no se identifica que el vehículo sea propiedad del municipio descrito en la plantilla vehicular, presentó información y documentación como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-15-SOL**, el cual resulta suficiente para solventar las observaciones emitidas.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la información y documentación 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 a la sub-subcuenta **51351-3591 SERVICIOS DE JARDINERÍA Y FUMIGACIÓN**, se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa Catarina Juquila, Distrito de Juquila, Oaxaca**, afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$402,230.45 (Cuatrocientos dos mil doscientos treinta pesos 45/100 M.N.)**, observando que los registros contables y presupuestarios, no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto, en cantidad de **\$207,100.00 (Doscientos siete mil cien pesos 00/100 M.N.)**, relativa al proceso de contratación correspondiente, conforme a la normatividad aplicable, en donde garanticen al municipio, las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes, así como, la evidencia de los servicios contratados y acuse de recepción por las áreas solicitantes; lo anterior como se detalla a continuación:

| PÓLIZA DE DIARIO |            |                     | PÓLIZA DE EGRESO |            |                     | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                             | BANCO      |                                       |  |                     |
|------------------|------------|---------------------|------------------|------------|---------------------|--|------------|---------------------------------------|--|---------------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE             | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE             |  | FECHA      | INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA | No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA | IMPORTE             |
| 005028           | 14/08/2023 | 87,100.00           | 001424           | 14/08/2023 | 87,100.00           | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 14/08/2023 | BBVA Bancomer, S.A. 0119737731        | TRANSFERENCIA 466029                   | 87,100.00           |
| 005766           | 15/09/2023 | 120,000.00          | 001632           | 15/09/2023 | 120,000.00          | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 15/09/2023 | BBVA Bancomer, S.A. 0119737731        | TRANSFERENCIA 102781                   | 120,000.00          |
| <b>TOTAL</b>     |            | <b>\$207,100.00</b> |                  |            | <b>\$207,100.00</b> |  |            |                                       |  | <b>\$207,100.00</b> |



Continúa cuadro a la derecha...

| FECHA      | NÚM.                                 | COMPROBANTE   |                     |   | OBSERVACIONES   | IMPORTE OBSERVADO   |
|------------|--------------------------------------|---|---------------------|---|---|---------------------|
|            |                                      | PROVEEDOR   | IMPORTE             | CONCEPTO  |   |                     |
| 16/08/2023 | 5e896e8d-8e8f-42c4-a17a-f559ae64a934 | EL ZAR DE LA LIMPIEZA ARTÍCULOS Y SERVICIOS S.A. DE C.V.    | 87,100.00           | SERVICIO DE FUMIGACIÓN  | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL PROCESO DE CONTRATACIÓN CORRESPONDIENTE, CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE, ASIMISMO, NO PRESENTÓ EVIDENCIA DE LOS SERVICIOS CONTRATADOS Y EL ACUSE DE RECEPCIÓN DE LOS SERVICIOS ADQUIRIDOS. | 87,100.00           |
| 29/09/2023 | C94528AC-5259-4725-96C3-BOC4275AB824 | SERVICIOS INTEGRALES DE LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO CLEANFACIL | 120,000.00          | SERVICIO DE PODA Y RETIRO DE ÁRBOLES EN LOS TRAMOS DE CARRETERAS Y CAMINOS RURALES DE LA POBLACIÓN DE SANTA CATARINA JUQUILA. | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LA EVIDENCIA DE LOS SERVICIOS CONTRATADOS.  | 120,000.00          |
|            |                                      |   | <b>\$207,100.00</b> |   |   | <b>\$207,100.00</b> |

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

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

**Pliego de observaciones**

**2023-OA/CPM/089/2024-PO-31.**

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare o reintegre** la cantidad de **\$207,100.00 (Doscientos siete mil cien 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:

Respecto a la documentación justificativa del gasto, relativa al proceso de contratación, evidencia de los servicios contratados y acuse de recepción por las áreas solicitantes, presentó solicitudes y autorizaciones del gasto; acta extraordinaria del comité de adquisiciones; bases de contratación; acta de junta de aclaraciones; acta de apertura de las propuestas técnicas y económicas; dictamen técnico-económico (cuadro

comparativo); acta de fallo del proceso contratación por invitación a cuando menos 3 personas; contrato; **tres invitaciones para participar en el proceso de licitación y tres oficios de manifestación de intereses**, de las cuales las invitaciones al proceso de licitación fueron elaboradas por el tesorero municipal y los oficios de manifestación de interés fueron dirigidos al presidente del comité municipal, asimismo, estos no se encuentran firmados o sellados de recibido por las partes; **tres cotizaciones**, de las que se advierten similitudes en los formatos y descripciones; **actas de entrega-recepción; y reporte fotográfico**, no relaciona los tramos de carreteras y caminos rurales beneficiados con la fumigación y poda; por lo cual, resulta insuficiente para solventar las observaciones emitidas en cantidad de **\$207,100.00 (Doscientos siete mil cien pesos 00/100 M.N.)**.

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

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera insuficiente la información y documentación 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 revisión a la sub-subcuenta **51361-3611 DIFUSIÓN POR RADIO, TELEVISIÓN Y OTROS MEDIOS DE MENSAJES SOBRE PROGRAMAS Y ACTIVIDADES GUBERNAMENTALES.**, se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa Catarina Juquila, Distrito de Juquila, Oaxaca**, afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$160,000.00 (Ciento sesenta mil pesos 00/100 M.N.)**, observando que los registros contables y presupuestarios, no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto, relativa al proceso de contratación, en donde garanticen al municipio, las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes; así como, la evidencia de los servicios contratados; lo anterior como se detalla a continuación:



| PÓLIZA DE DIARIO |            |                     | PÓLIZA DE EGRESO |            |                     | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                             | BANCO      |                                       |  |                     |
|------------------|------------|---------------------|------------------|------------|---------------------|--|------------|---------------------------------------|--|---------------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE             | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE             |  | FECHA      | INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA | No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA | IMPORTE             |
| 004182           | 10/07/2023 | 8,000.00            | 001190           | 10/07/2023 | 8,000.00            | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES       | 10/07/2023 | BBVA Bancomer, S.A. 0119738088        | TRANSFERENCIA 685887                   | 8,000.00            |
| 008482           | 30/12/2023 | 8,000.00            | 002320           | 30/12/2023 | 8,000.00            | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES       | 30/12/2023 | BBVA Bancomer, S.A., 0119738088       | TRANSFERENCIA 70767                    | 8,000.00            |
| 008485           | 30/12/2023 | 144,000.00          | 002321           | 30/12/2023 | 144,000.00          | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 30/12/2023 | BBVA Bancomer, S.A., 0119737731       | TRANSFERENCIA 058                      | 144,000.00          |
| <b>TOTAL</b>     |            | <b>\$160,000.00</b> |                  |            | <b>\$160,000.00</b> |  |            |                                       |  | <b>\$160,000.00</b> |

Continúa cuadro a la derecha...

| COMPROBANTE |                                      |   |                     |  | OBSERVACIONES   | IMPORTE OBSERVADO   |
|-------------|--------------------------------------|---|---------------------|--|---|---------------------|
| FECHA       | NÚM.                                 | PROVEEDOR                                     | IMPORTE             | CONCEPTO   |   |                     |
| 04/07/2023  | b1dd16-e0df-4a57-91a0-35f0314ada2    | JOSÉ JORGE ROMERO CRUZ                        | 8,000.00            | PUBLICIDAD EN MEDIOS ELECTRÓNICOS DEL MES DE JULIO DE 2023.            | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LA SOLICITUD Y AUTORIZACIÓN DEL GASTO, ASÍ COMO, LA EVIDENCIA DE LOS SERVICIOS CONTRATADOS. | 8,000.00            |
| 04/12/2023  | 37c571b9-80cc-412d-bb95-3647ca4a5ec8 | JOSÉ JORGE ROMERO CRUZ                        | 8,000.00            | PUBLICIDAD EN MEDIOS ELECTRÓNICOS DEL MES DE NOVIEMBRE DE 2023         |   | 8,000.00            |
| 30/12/2023  | 38c89d73-80c6-4d3c-ad8f-85742ce1bc58 | TODO PARA LA MUJER EN UN MISMO LUGAR SA DE CV | 144,000.00          | DIFUSIÓN DE CONTENIDOS ELECTRÓNICOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2023. |   | 144,000.00          |
|             |                                      |   | <b>\$160,000.00</b> |  |   | <b>\$160,000.00</b> |

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

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

**Pliego de observaciones**

**2023-OA/CPM/089/2024-PO-32.**

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare o reintegre** la cantidad de **\$160,000.00 (Ciento sesenta mil pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

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

Respecto a la documentación justificativa del gasto, relativa al proceso de contratación y evidencia de los servicios contratados, presentó solicitudes y autorización del gasto, cotizaciones, acta extraordinaria del comité de adquisiciones, invitaciones para participar en el proceso de licitación, manifestaciones de interés, acta de apertura de las propuestas técnicas y económicas, dictamen técnico-económico (cuadro comparativo); acta de fallo del proceso de contratación por invitación a cuando menos tres personas; contrato y reportes fotográficos; la cual resulta suficiente para solventar las observaciones emitidas.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la información y documentación exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el Resultado: AF-43.**

El siguiente **Resultado: AF-44** fue emitido en el Informe Preliminar de Auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

**"RESULTADO: AF-44**

**CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a la sub-subcuenta **51361-3661 SERVICIO DE CREACIÓN Y DIFUSIÓN DE CONTENIDO EXCLUSIVAMENTE A TRAVÉS DE INTERNET**, se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa Catarina Juquila, Distrito de Juquila, Oaxaca**, afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$188,000.00 (Ciento ochenta y ocho mil pesos 00/100 M.N.)**; observando que los registros contables y presupuestarios, no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto en cantidad de **\$80,000.00 (Ochenta mil pesos 00/100 M.N.)**, relativa al proceso de contratación correspondiente, conforme a la normatividad aplicable, en donde garanticen al municipio, las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes, así como, la evidencia de los servicios contratados; lo anterior 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 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 párrafo tercero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; y 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023.



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

**Pliego de observaciones**

**2023-OA/CPM/089/2024-PO-33.**

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare o reintegre** la cantidad de **\$80,000.00 (Ochenta mil pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”

(...)

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

Respecto a la documentación justificativa del gasto, relativa al proceso de contratación correspondiente y evidencia de los servicios contratados, presentó información y documentación como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-16-SOL**, la cual resulta suficiente para solventar las observaciones emitidas.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la información y documentación exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el Resultado: AF-44**.

El siguiente **Resultado: AF-45** fue emitido en el Informe Preliminar de Auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

**“RESULTADO: AF-45**

**CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a la sub-subcuenta **51381-3822 ACTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL**, se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa Catarina Juquila, Distrito de Juquila, Oaxaca**, afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$2,617,100.28 (Dos millones seiscientos diecisiete mil cien pesos 28/100 M.N.)**; observando que los registros contables y presupuestarios, no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto en cantidad de **\$542,436.00 (Quinientos cuarenta y dos mil cuatrocientos treinta y seis pesos 00/100 M.N.)**, relativa al proceso de contratación correspondiente, conforme a la normatividad aplicable, en donde garanticen al municipio, las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes, así como, la evidencia de los servicios contratados

o eventos realizados; asimismo, no presentó documentación comprobatoria referente a los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet en cantidad de **\$50,000.00 (Cincuenta mil pesos 00/100 M.N.)**; lo anterior 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; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 28 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 párrafo tercero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; y 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023.**

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

**Pliego de observaciones**

**2023-OA/CPM/089/2024-PO-34.**

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare o reintegre** la cantidad de **\$542,436.00 (Quinientos cuarenta y dos mil cuatrocientos treinta y seis 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:

Respecto a la documentación justificativa del gasto, relativa al proceso de contratación, evidencia de los servicios contratados o eventos realizados y documentación comprobatoria relativa a los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet en cantidad de **\$50,000.00 (Cincuenta mil pesos 00/100 M.N.)**, presentó información y documentación como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-17-SOL**, la cual resulta suficiente para solventar las observaciones emitidas.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la información y documentación exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el Resultado: AF-45**.

El siguiente **Resultado: AF-46** fue emitido en el Informe Preliminar de Auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

**"RESULTADO: AF-46****CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a la sub-subcuenta **51391-3993 OTROS SERVICIOS GENERALES**, se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa Catarina Juquila, Distrito de Juquila, Oaxaca**, afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$556,967.50 (Quinientos cincuenta y seis mil novecientos sesenta y siete pesos 50/100 M.N.)**; observando que los registros contables y presupuestarios, no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto, relativa al proceso de contratación correspondiente, conforme a la normatividad aplicable, en donde garanticen al municipio, las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes; así como, la evidencia de los servicios contratados; aunado a lo anterior, las cotizaciones tienen similitud entre sí, las firmas del proveedor no coinciden y no hay especificaciones del servicio contratado; lo anterior 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 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 párrafo tercero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; y 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023.**

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

**Pliego de observaciones****2023-OA/CPM/089/2024-PO-35.**

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare o reintegre** la cantidad de **\$556,967.50 (Quinientos cincuenta y seis mil novecientos sesenta y siete pesos 50/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

**(...)**

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

Respecto a la documentación justificativa del gasto, relativa al proceso de contratación correspondiente, evidencia de los servicios contratados y que las cotizaciones tienen similitud entre sí, las firmas del proveedor no coinciden y no hay especificaciones del servicio contratado, presentó información y documentación como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-18-SOL**, sin embargo, la evidencia es insuficiente; en razón a que, en las cotizaciones se advierten similitudes en los formatos y descripciones, las invitaciones al proceso de licitación fueron elaborados por el tesorero municipal y los oficios de manifestación de interés fueron

dirigidos al presidente del comité municipal, los cuales no se encuentran sellados de recibido por la oficialía de partes y el contrato no contiene las especificaciones del servicio contratado, por lo cual, la documentación presentada resulta insuficiente para solventar las observaciones emitidas en cantidad de **\$556,967.50 (Quinientos cincuenta y seis mil novecientos sesenta y siete pesos 50/100 M.N.)**.

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

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

El siguiente **Resultado: AF-47 SIN OBSERVACIÓN**, fue emitido en el Informe Preliminar de Auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

**(...)****"RESULTADO: AF-47****SIN OBSERVACIÓN**

De la revisión a la sub-subcuenta **52411-4411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS**; se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa Catarina Juquila, Distrito de Juquila, Oaxaca**, afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$496,082.55 (Cuatrocientos noventa y seis mil ochenta y dos pesos 55/100 M.N.)**; constatando que los registros contables y presupuestarios, se encuentran respaldados con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto.

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-47 permanece sin observaciones.

El siguiente **Resultado: AF-48** fue emitido en el Informe Preliminar de Auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

**(...)**



**"RESULTADO: AF-48**

**CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a la sub-subcuenta **52431-4431 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES DE ENSEÑANZA**, se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa Catarina Juquila, Distrito de Juquila, Oaxaca**, afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$89,280.31 (Ochenta y nueve mil doscientos ochenta pesos 31/100 M.N.)**; observando que los registros contables y presupuestarios, no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto en cantidad de **\$19,519.81 (Diecinueve mil quinientos diecinueve pesos 81/100 M.N.)**, relativa a la autorización del gasto, evidencia de los artículos adquiridos, así como, el acuse de entrega-recepción, como se detalla a continuación:

| PÓLIZA DE DIARIO |            |                    | PÓLIZA DE EGRESO |            |                    | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                       | BANCO      |                                       |  |                    |
|------------------|------------|--------------------|------------------|------------|--------------------|--|------------|---------------------------------------|--|--------------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE            | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE            |  | FECHA      | INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA | No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA | IMPORTE            |
| 002330           | 28/04/2023 | 19,519.81          | 000660           | 28/04/2023 | 19,519.81          | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 28/04/2023 | BBVA Bancomer, S.A. 0119738088        | TRANSF-87025                           | 19,519.81          |
| <b>TOTAL</b>     |            | <b>\$19,519.81</b> |                  |            | <b>\$19,519.81</b> |  |            |                                       |  | <b>\$19,519.81</b> |

Continúa cuadro a la derecha...

| COMPROBANTE |                                      |                      |                    |   | IMPORTE OBSERVADO  |
|-------------|--------------------------------------|----------------------|--------------------|---|--------------------|
| FECHA       | NÚM.                                 | BENEFICIARIO         | IMPORTE            | CONCEPTO  |                    |
| 18/04/2023  | AE4E63CD-4487-4F34-B63F-3A97190E6B98 | HUGO RODRÍGUEZ CALVO | 19,519.81          | 1 ESCRITORIO EJECUTIVO NEXTEP PARA HOGAR/OFICINA BASE METÁLICA, 1 SILLA SECRETARIAL NEXTEP DE ALTURA AJUSTABLE RECLINABLE TELA BASE GIRATORIA, 1 CESTO DE MALLA NEXTEP REDONDO 20L COLOR NEGRO, 1 CHAROLA ORGANIZADORA NEXTEP MALLA METÁLICA 3 NIVELES TIPO OFICIO... | 19,519.81          |
|             |                                      |                      | <b>\$19,519.81</b> |   | <b>\$19,519.81</b> |

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

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

**Pliego de observaciones**

**2023-OA/CPM/089/2024-PO-36.**

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare o reintegre** la cantidad de **\$19,519.81 (Diecinueve mil quinientos diecinueve pesos 81/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

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

Respecto a la documentación justificativa del gasto, relativa a la autorización del gasto, evidencia de los artículos adquiridos, así como, el acuse de entrega-recepción, presentó solicitud y autorización del gasto, acuse de recibo y reporte fotográfico; la cual resulta suficiente para solventar las observaciones emitidas.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la información y documentación exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el Resultado: AF-48.**

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

(...)

**"RESULTADO: AF-49**

**CON OBSERVACIÓN**

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

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

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

**Solicitud de aclaración:**

**2023-OA/CPM/089/2024-SA-02**

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

(...)



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

Presentó el Programa Anual de Obra Pública y de la consulta realizada al sitio web oficial del Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Oaxaca, se constató que se encuentra publicado.

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

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

(...)

**"RESULTADO: AF-50 CON OBSERVACIÓN**

*De la revisión efectuada a la documentación proporcionada por el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa Catarina Juquila, Distrito de Juquila, Oaxaca**, se constató que no presentó el documento denominado **"Padrón de contratistas de obra pública del ejercicio 2023"**, y como resultado de la consulta realizada al sitio web oficial del Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Oaxaca, en la dirección electrónica <http://www.periodicooficial.oaxaca.gob.mx/>, se observó que no fue publicado.*

*Incumpliendo con lo establecido en el artículo **26 A 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/089/2024-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 el Padrón de Contratistas y de la consulta realizada al sitio web oficial del Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Oaxaca, se constató que se encuentra publicado.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el resultado AF-50**.

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

(...)

**"RESULTADO: AF-51 CON OBSERVACIÓN**

*De la revisión efectuada a la Relación de obras en proceso y terminadas del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023, integrada en la cuenta pública del ejercicio 2023 y a los expedientes técnicos unitarios presentados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa Catarina Juquila, Distrito de Juquila, Oaxaca**, se observó que del total de las obras contratadas, ninguna fue asignada mediante la modalidad de **licitación pública**, así también, se observó que la suma de los montos contratados por **excepción a la licitación pública** mediante invitación restringida a cuando menos tres contratistas y adjudicación directa, fue por el monto total asignado para las obras públicas contratadas, excediendo el porcentaje del 30% establecido en la normatividad aplicable.*

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

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

**Solicitud de aclaración:**

**2023-OA/CPM/089/2024-SA-04**

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

(...)

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

Presentó una solicitud de aclaración en la cual menciona que el Municipio de Santa Catarina Juquila, optó por el desarrollo de proyectos y obras que requieren de una alta capacidad



técnica para poder llevarlos a cabo en el menor tiempo posible ya que en varias ocasiones el palacio municipal se ha tomado violentamente quedando la documentación y equipo expuesto a personas ajenas de la administración pública municipal; sin embargo, esto no acredita haber excedido el porcentaje del 30% establecido en la normatividad aplicable.

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

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera insuficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **no solventado el resultado AF-51.**

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

(...)

**“RESULTADO: AF-52 CON OBSERVACIÓN**

Para determinar que los contratos de obra pública celebrados durante el ejercicio 2023 estuvieron dentro del rango de aplicación establecido, se constató que el Presupuesto Anual Modificado del ejercicio inmediato anterior para Inversión Pública del Municipio, ejercicio 2022, fue de **\$31,839,446.88 (Treinta y un millones ochocientos treinta y nueve mil cuatrocientos cuarenta y seis pesos 88/100 M.N.)**, trasladando este monto a la tabla del artículo 89 fracción VII del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023, verificando que se ubica dentro del rango y montos máximos de la siguiente manera:

| Presupuesto anual para realizar obras públicas y servicios relacionados con las mismas |                 | Monto máximo total de cada obra que podrá adjudicarse directamente | Monto máximo total de cada obra que podrá adjudicarse mediante invitación |
|--|-----------------|--|---|
| Mayor de   | Hasta           |  |   |
| \$25,000,000.01  | \$50,000,000.00 | \$459,000.00   | \$2,295,000.00  |

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

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

| NO. | NOMBRE DE LA OBRA  | CONTRATO                        | MODALIDAD DE CONTRATACIÓN                               | MONTO CONTRATADO SIN IVA | MONTO MÁXIMO DEL ART. 89 FRACCIÓN VII PEEO 2023 |
|-----|--|---------------------------------|---|--------------------------|---|
| 1   | CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO A BASE DE CONCRETO HIDRÁULICO EN EL LIBRAMIENTO NORTE DE SANTA | OP/FISMDF/MSCJ/364/INV/004/2023 | INVITACIÓN RESTRINGIDA A CUANDO MENOS TRES CONTRATISTAS | \$5,988,218.36           | \$2,295,000.00                                  |

| NO. | NOMBRE DE LA OBRA   | CONTRATO                         | MODALIDAD DE CONTRATACIÓN                               | MONTO CONTRATADO SIN IVA | MONTO MÁXIMO DEL ART. 89 FRACCIÓN VII PEEO 2023 |
|-----|---|----------------------------------|---|--------------------------|---|
|     | CATARINA JUQUILA (2023)   |                                  |   |                          |   |
| 2   | CONSTRUCCIÓN DE MERCADO PÚBLICO EN LA AGENCIA DE SANTA MARÍA YOLOTEPEC (PRIMERA ETAPA) (2023) | OP/FAISMUN/MSCJ/364/INV/007/2023 | INVITACIÓN RESTRINGIDA A CUANDO MENOS TRES CONTRATISTAS | \$2,614,100.68           | \$2,295,000.00                                  |
| 3   | REHABILITACIÓN DE CAMINO RURAL EN ACCESO A LAS AGENCIAS DE SANTA CATARINA JUQUILA             | OP/FISMDF/MSCJ/364/INV/002/2023  | INVITACIÓN RESTRINGIDA A CUANDO MENOS TRES CONTRATISTAS | \$2,495,156.96           | \$2,295,000.00                                  |
| 4   | CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO A BASE DE CONCRETO HIDRÁULICO EN LA CALLE COLMENA                   | OP/FISMDF/MSCJ/364/INV/003/2023  | INVITACIÓN RESTRINGIDA A CUANDO MENOS TRES CONTRATISTAS | \$2,460,115.93           | \$2,295,000.00                                  |

**Fuente:** Relación de Obras en Proceso y Terminadas del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023 del H. Ayuntamiento del Municipio de Santa Catarina Juquila, Distrito de Juquila, Oaxaca.

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

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

**Solicitud de aclaración:**

**2023-OA/CPM/089/2024-SA-05**

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

(...)

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

Presentó una solicitud de aclaración en la que menciona que la obras se encuentran por encima del monto ya que los pobladores de distintas agencias municipales manifestaron su inconformidad de no iniciar las obras que beneficiarán a sus localidades, teniendo como consecuencia la toma de instalaciones del palacio municipal, provocando alteración al orden social, recurriendo al procedimiento de invitación restringida a cuando menos tres contratistas; sin embargo, esto no acredita haber celebrado **cuatro** contratos de obra pública que se encuentran por encima del monto máximo para adjudicar las obras por excepción a la licitación pública.



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

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera insuficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **no solventado el resultado AF-52.**

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

(...)

**"RESULTADO: AF-53 SIN OBSERVACIÓN**

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

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

(...)

Debido a lo anterior, este resultado AF-53 permanece sin observaciones.

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

(...)

**"RESULTADO: AF-54 CON OBSERVACIÓN**

*De la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios, proporcionados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa Catarina Juquila, Distrito de Juquila, Oaxaca**, de las obras incluidas en la muestra, respecto al proceso de **programación y presupuestación** de las obras, se constató que no presentó la acreditación de tenencia de la tierra, el resolutivo en materia de impacto ambiental, la memoria descriptiva, los planos de ingeniería y topográficos y los estudios de ingeniería referentes a la mecánica de suelos, observaciones presentes en **tres** obras, como se detalla en el **ANEXO DAM-VIF-01.***

*Incumpliendo con lo establecido en los artículos **113 fracción IV inciso e) de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca; 8 fracción XXIV, 97, 118 fracción II, 119 fracción III y 185 de la Ley de Ordenamiento Territorial y Desarrollo Urbano para el Estado de Oaxaca; 20 fracciones VIII y IX, 22 fracciones II y III y 26 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados del Estado de Oaxaca; y 32 y 33 de la Ley de Equilibrio Ecológico y Protección al Ambiente 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/089/2024-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 correspondiente al proceso de **programación y presupuestación** de las obras para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada como se detalla en el **ANEXO DAM-VIF-SOL-01.**

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **118 fracción II de la Ley de Ordenamiento Territorial y Desarrollo Urbano para el Estado de Oaxaca; y 20 fracción VIII, 22 fracción II y 26 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-54.**

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

(...)

**"RESULTADO: AF-55 CON OBSERVACIÓN**

*De la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios, proporcionados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa Catarina Juquila, Distrito de Juquila, Oaxaca**, de las obras incluidas en la muestra, respecto al proceso de **adjudicación** de las obras, se constató que no presentó la invitación a la Contraloría u Órgano de Control Interno del Ayuntamiento, observación presente en **una** obra, que se relaciona a continuación.*



| NÚM. | NOMBRE DE LA OBRA   | LOCALIDAD              | NÚMERO DE CONTRATO              |
|------|---|------------------------|---------------------------------|
| OC-8 | AMPLIACIÓN DE CAMINO EN ACCESO PRINCIPAL A LA AGENCIA DE SANTA MARÍA AMIALTEPEC | SANTA MARÍA AMIALTEPEC | OP/FAISMUN/MSJ/364/INV/009/2023 |

**Fuente:** Expediente técnico presentado por la Entidad Fiscalizable, correspondiente al ejercicio fiscal 2023.

Incumpliendo con lo establecido en el artículo **44 fracción IV de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados del Estado de Oaxaca.**

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

**Solicitud de aclaración:**

**2023-OA/CPM/089/2024-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:

Respecto al proceso de **adjudicación** de las obras, presentó la invitación a la Contraloría al proceso de licitación de la obra “AMPLIACIÓN DE CAMINO EN ACCESO PRINCIPAL A LA AGENCIA DE SANTA MARÍA AMIALTEPEC”.

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-55.**

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

(...)

**“RESULTADO: AF-56 SIN OBSERVACIÓN**

De la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios, proporcionados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa Catarina Juquila, Distrito de Juquila, Oaxaca**, de las obras incluidas en la muestra, respecto al proceso de **contratación** de las obras, se constató que presentó los contratos de obra pública, los presupuestos de obra de los contratistas, las tarjetas de análisis de precios

unitarios, los programas generales de ejecución de los trabajos, las garantías de cumplimiento de los contratos y las garantías de anticipo.

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-56 permanece sin observaciones.

El siguiente **Resultado: AF-57 SIN OBSERVACIÓN**, fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

**“RESULTADO: AF-57 SIN OBSERVACIÓN**

De la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios, proporcionados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa Catarina Juquila, Distrito de Juquila, 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-57 permanece sin observaciones.

El siguiente **Resultado: AF-58** fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

**“RESULTADO: AF-58 CON OBSERVACIÓN**

De la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios, proporcionados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa Catarina Juquila, Distrito de Juquila, Oaxaca**, de las obras incluidas en la muestra, respecto a la **documentación comprobatoria** de las obras, se constató que no presentó la prueba de control y calidad referente a la resistencia del concreto utilizado, observación presente en **una** obra, que se relaciona a continuación.



| NÚM. | NOMBRE DE LA OBRA   | LOCALIDAD              | NÚMERO DE CONTRATO             |
|------|---|------------------------|--------------------------------|
| OC-1 | CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO A BASE DE CONCRETO HIDRÁULICO EN EL LIBRAMIENTO NORTE DE SANTA CATARINA JUQUILA | SANTA CATARINA JUQUILA | OP/FISMDF/MSCJ/364/INV/004/202 |

**Fuente:** Expediente técnico presentado por la Entidad Fiscalizable, correspondiente al ejercicio fiscal 2023.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **186 fracción II de la Ley de Ordenamiento Territorial y Desarrollo Urbano del Estado de Oaxaca; 11 fracciones V y VII y 56 fracción I de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados del Estado de Oaxaca; 280 y 282 del Reglamento de Construcciones y Seguridad Estructural del Estado de Oaxaca; y la Norma Mexicana NMX-C-083-ONNCE-2014.**

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

**Solicitud de aclaración:**

**2023-OA/CPM/089/2024-SA-08.**

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

(...)

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

Respecto a la **documentación comprobatoria** de las obras, presentó el reporte de colado de concreto hidráulico y el informe de ensaye de concreto hidráulico, correspondientes a la obra “CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO A BASE DE CONCRETO HIDRÁULICO EN EL LIBRAMIENTO NORTE DE SANTA CATARINA JUQUILA”.

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-58.**

El siguiente **Resultado: AF-59** fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

**“RESULTADO: AF-59 CON OBSERVACIÓN**

De la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios, proporcionados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa Catarina Juquila, Distrito de Juquila, Oaxaca**, de las obras incluidas en la muestra, se observa que en diversos conceptos de obra de las estimaciones **no presentó fotografías que evidencien la realización de los conceptos de obra**, observaciones presentes en **siete** obras, como se relaciona a continuación:

| NÚM.         | NOMBRE DE LA OBRA   | LOCALIDAD                | NÚMERO DE CONTRATO               | IMPORTE DETERMINADO   | NÚMERO DE ANEXO |
|--------------|---|--------------------------|----------------------------------|-----------------------|-----------------|
| OC-1         | CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO A BASE DE CONCRETO HIDRÁULICO EN EL LIBRAMIENTO NORTE DE SANTA CATARINA JUQUILA           | SANTA CATARINA JUQUILA   | OP/FISMDF/MSCJ/364/INV/004/2023  | \$362,745.01          | DAM-VIF-02      |
| OC-2         | CONSTRUCCIÓN DE MERCADO PUBLICO EN LA AGENCIA DE SANTA MARÍA YOLOTEPEC (PRIMERA ETAPA)                              | SANTA MARÍA YOLOTEPEC    | OP/FAISMUN/MSCJ/364/INV/007/2023 | \$453,235.59          | DAM-VIF-03      |
| OC-3         | REHABILITACIÓN DE CAMINO RURAL EN ACCESO A LAS AGENCIAS DE SANTA CATARINA JUQUILA                                   | SANTA CATARINA JUQUILA   | OP/FISMDF/MSCJ/364/INV/002/2023  | \$1,714,708.52        | DAM-VIF-04      |
| OC-6         | CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO A BASE DE CONCRETO HIDRÁULICO EN LA CALLE SANTA CRUZ, AGENCIA DE SAN FRANCISCO IXPANTEPEC | SAN FRANCISCO IXPANTEPEC | OP/FAISMUN/MSCJ/364/INV/005/2023 | \$72,047.70           | DAM-VIF-05      |
| OC-7         | CONSTRUCCIÓN DE CAMINO SACA COSECHAS EN LA LOCALIDAD DE EL MAPACHE, TRAMO EL MAPACHE- EL NANCHE                     | LA SOLEDAD EL MAPACHE    | OP/FAISMUN/MSCJ/364/INV/011/2023 | \$210,340.48          | DAM-VIF-06      |
| OC-8         | AMPLIACIÓN DE CAMINO EN ACCESO PRINCIPAL A LA AGENCIA DE SANTA MARÍA AMIALTEPEC                                     | SANTA MARÍA AMIALTEPEC   | OP/FAISMUN/MSCJ/364/INV/009/2023 | \$156,526.92          | DAM-VIF-07      |
| OC-9         | REHABILITACIÓN DE CAMINO RURAL EN ACCESO A LAS COMUNIDADES DE SANTA CATARINA JUQUILA                                | SANTA CATARINA JUQUILA   | OP/FAISMUN/MSCJ/364/ADJ/006/2023 | \$83,913.59           | DAM-VIF-08      |
| <b>TOTAL</b> |   |                          |                                  | <b>\$3,053,517.81</b> |                 |

**Fuente:** Expedientes técnicos presentados por la Entidad Fiscalizable, correspondiente al ejercicio fiscal 2023.

Incumpliendo con lo establecido en el artículo **56 fracción I y 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/089/2024-PO-37**

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que **compruebe, justifique, aclare o reintegre** la cantidad de **\$3,053,517.81 (Tres**



millones cincuenta y tres mil quinientos diecisiete pesos 81/100 M.N.), conforme a las observaciones detalladas en este resultado.”

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación correspondiente a que **no presentó fotografías que evidencien la realización de los conceptos de obra**, para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada como se detalla en los **ANEXOS DAM-VIF-SOL-02, DAM-VIF-SOL-03, DAM-VIF-SOL-04, DAM-VIF-SOL-05, DAM-VIF-SOL-06, DAM-VIF-SOL-07 y DAM-VIF-SOL-08.**

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el resultado AF-59.**

El siguiente **Resultado: AF-60** fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

**“RESULTADO: AF-60 CON OBSERVACIÓN**

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

| NÚM.         | NOMBRE DE LA OBRA   | LOCALIDAD                | NÚMERO DE CONTRATO               | IMPORTE DETERMINADO   | NÚMERO DE ANEXO   |
|--------------|---|--------------------------|----------------------------------|-----------------------|-------------------|
| OC-4         | CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO A BASE DE CONCRETO HIDRÁULICO EN LA CALLE LA COLMENA                                      | SANTA CATARINA JUQUILA   | OP/FISMDF/MSCJ/364/INV/003/2023  | \$1,705,444.11        | <b>DAM-VIF-09</b> |
| OC-5         | REHABILITACIÓN DE CAMINO RURAL EN RAMALES DE COMUNIDADES DE SANTA CATARINA JUQUILA                                  | SANTA CATARINA JUQUILA   | OP/FISMDF/MSCJ/364/INV/001/2023  | \$30,708.32           | <b>DAM-VIF-10</b> |
| OC-6         | CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO A BASE DE CONCRETO HIDRÁULICO EN LA CALLE SANTA CRUZ, AGENCIA DE SAN FRANCISCO IXPANTEPEC | SAN FRANCISCO IXPANTEPEC | OP/FAISMUN/MSCJ/364/INV/005/2023 | \$24,366.60           | <b>DAM-VIF-11</b> |
| <b>TOTAL</b> |   |                          |                                  | <b>\$1,760,519.03</b> |                   |

**Fuente:** Expedientes técnicos presentados por la Entidad Fiscalizable, correspondiente al ejercicio fiscal 2023.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **198 primer párrafo de la Ley de Ordenamiento Territorial y Desarrollo Urbano para el Estado de Oaxaca; y 56 fracción I, penúltimo párrafo y 74 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/089/2024-PO-38**

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que **compruebe, justifique, aclare o reintegre** la cantidad de **\$1,760,519.03 (Un millón setecientos sesenta mil quinientos diecinueve pesos 03/100 M.N.)**, conforme a las observaciones detalladas en este resultado.”

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación correspondiente a conceptos que **no cumplieron con las características y especificaciones** contratadas, para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada como se detalla en los **ANEXOS DAM-VIF-SOL-09, DAM-VIF-SOL-10 y DAM-VIF-SOL-11.**

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **198 primer párrafo de la Ley de Ordenamiento Territorial y Desarrollo Urbano para el Estado de Oaxaca; y 56 fracción I, penúltimo párrafo y 74 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 parcialmente el resultado AF-60.**

El siguiente **Resultado: AF-61 SIN OBSERVACIÓN**, fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

**“RESULTADO: AF-61 SIN OBSERVACIÓN**

De la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios, proporcionados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa Catarina Juquila, Distrito de Juquila, Oaxaca**, de las obras incluidas en la muestra, respecto al proceso de **entrega-recepción** de las obras, se constató que presentó los avisos



de terminación de las obras, las actas entrega-recepción del contratista al municipio, las actas entrega - recepción del municipio a los beneficiarios, los finiquitos de los trabajos y las garantías de vicios ocultos.

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-61 permanece sin observaciones.

El siguiente **Resultado: AF-62** fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

**“RESULTADO: AF-62 CON OBSERVACIÓN**

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

| NÚM.         | NOMBRE DE LA OBRA   | LOCALIDAD              | NÚMERO DE CONTRATO              | IMPORTE DETERMINADO   | NÚMERO DE ANEXO   |
|--------------|---|------------------------|---------------------------------|-----------------------|-------------------|
| OC-4         | CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO A BASE DE CONCRETO HIDRÁULICO EN LA CALLE LA COLMENA                  | SANTA CATARINA JUQUILA | OP/FISMDF/MSJ/364/INV/003/2023  | \$28,654.55           | <b>DAM-VIF-12</b> |
| OC-5         | REHABILITACIÓN DE CAMINO RURAL EN RAMALES DE COMUNIDADES DE SANTA CATARINA JUQUILA              | SANTA CATARINA JUQUILA | OP/FISMDF/MSJ/364/INV/001/2023  | \$1,539,171.71        | <b>DAM-VIF-13</b> |
| OC-7         | CONSTRUCCIÓN DE CAMINO SACA COSECHAS EN LA LOCALIDAD DE EL MAPACHE, TRAMO EL MAPACHE- EL NANCHE | LA SOLEDAD, EL MAPACHE | OP/FAISMUN/MSJ/364/INV/011/2023 | \$1,559,015.43        | <b>DAM-VIF-14</b> |
| <b>TOTAL</b> |   |                        |                                 | <b>\$3,126,841.69</b> |                   |

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

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

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

**Pliego de observaciones:**

**2023-OA/CPM/089/2024-PO-39**

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que **compruebe, justifique, aclare o reintegre** la cantidad de **\$3,126,841.69 (Tres millones ciento veintiséis mil ochocientos cuarenta y un pesos 69/100 M.N.)**, conforme a las observaciones detalladas en este resultado.”

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación correspondiente a **volúmenes pagados no ejecutados**, para atender el resultado antes transcrito, solventando el monto de **\$1,936,500.22 (Un millón novecientos treinta y seis mil quinientos pesos 22/100 M.N.)** y no solventando el monto de **\$1,190,341.47 (Un millón ciento noventa mil trescientos cuarenta y un pesos 47/100 M.N.)**, misma que fue analizada como se detalla en los **ANEXOS DAM-VIF-SOL-12, DAM-VIF-SOL-13 y DAM-VIF-SOL-14.**

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 **solventado parcialmente el resultado AF-62.**



**DICTAMEN**

Esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, determina que el Municipio de Santa Catarina Juquila, Distrito de Juquila, Oaxaca, **no cumplió** con lo establecido en las disposiciones legales y normativas a las que está obligado, por las razones expuestas en los resultados AF-03, AF-07, AF-11, AF-13, AF-17, AF-20, AF-22, AF-23, AF-28, AF-29, AF-31, AF-34, AF-36, AF-37, AF-38, AF-42, AF-46, AF-51, AF-52, AF-54, AF-60 y AF-62 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**

SIN TEXTO

**ANEXOS**

**SIN TEXTO**



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

ANEXO DAM-FC-01-SOL  
RESULTADO: AF-06

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA

DISTRITO: JUQUILA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

BAJA DE BIENES

| NO PRESENTÓ EL PROGRAMA ANUAL PARA LA DISPOSICIÓN FINAL DE BIENES, PREVIO AL DICTAMEN DE NO UTILIDAD, EN EL CUAL SE AUTORIZA LA BAJA DE BIENES. |   |          |            |          |   |            | INFORME FINAL |  |  |
|---|---|----------|------------|----------|---|------------|---------------|--|--|
| CUENTA  | CONCEPTO  | POLIZA   | FECHA      | HABER    | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA  | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO |  |  |
| 12411-08-11-5110100072  | UN DISPENSARIO DE AGUA ELECTRICO - MSC/18/2014                      | D-008630 | 31-12-2023 | 1,000.00 |   | 1,000.00   | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100073  | CINCO SILLAS DE PLASTICO - MSC/19/2014                              | D-008630 | 31-12-2023 | 300.00   |   | 300.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100074  | CUATRO MESAS RECTANGULARES - MSC/20/2014                            | D-008630 | 31-12-2023 | 2,000.00 |   | 2,000.00   | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100075  | UNA MESA DE MADERA CHICA - MSC/21/2014                              | D-008630 | 31-12-2023 | 500.00   |   | 500.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100076  | UN GENERADOR DE ENERGIA - MSC/22/2014                               | D-008630 | 31-12-2023 | 1,000.00 |   | 1,000.00   | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100077  | UN GENERADOR DE ENERGIA - MSC/23/2014                               | D-008630 | 31-12-2023 | 1,000.00 |   | 1,000.00   | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100078  | UN VENTILADOR DE PEDESTAL - MSC/24/2014                             | D-008630 | 31-12-2023 | 500.00   |   | 500.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100079  | 26 CUADROS CON FOTOGRAFIAS DE PRESIDENTES MUNICIPALES - MSC/25/2014 | D-008630 | 31-12-2023 | 2,500.00 |   | 2,500.00   | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100080  | 4 SILLAS COLOR NEGRAS - MSC/195/2014                                | D-008630 | 31-12-2023 | 600.00   |   | 600.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100081  | 1 SILLA COLOR NEGRA/ALUMINIO - MSC/196/2014                         | D-008630 | 31-12-2023 | 300.00   |   | 300.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100082  | 1 ANAQUEL DE MADERA COLOR VINO - MSC/197/2014                       | D-008630 | 31-12-2023 | 500.00   |   | 500.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100071  | 205 MESAS DE MADERA - MSC/15/2014                                   | D-008630 | 31-12-2023 | 2,000.00 |   | 2,000.00   | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100083  | 2 ALACENA CHICA COLOR BLANCO - MSC/198/2014                         | D-008630 | 31-12-2023 | 700.00   |   | 700.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100084  | 1 ESCRITORIO COLOR ROBLE - MSC/199/2014                             | D-008630 | 31-12-2023 | 1,000.00 |   | 1,000.00   | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100086  | 1 ARCHIVERO COLOR NEGRO DE 4 GAVETAS - MSC/238/2014                 | D-008630 | 31-12-2023 | 1,400.00 |   | 1,400.00   | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100108  | 1 ESCRITORIO DE MADERA - MSC/250/2014                               | D-008630 | 31-12-2023 | 800.00   |   | 800.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100107  | 3 LAMPARAS COLOR GRIS - MSC/249/2014                                | D-008630 | 31-12-2023 | 600.00   |   | 600.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100106  | 1 VERIFICADOR ROJO CON VIDRIO - MSC/248/2014                        | D-008630 | 31-12-2023 | 500.00   |   | 500.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100105  | 2 BARRAS DE FERRO COLOR ROJA - MSC/247/2014                         | D-008630 | 31-12-2023 | 500.00   |   | 500.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100104  | 2 BASES COLOR ROJAS DE FERRO - MSC/246/2014                         | D-008630 | 31-12-2023 | 800.00   |   | 800.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100103  | 1 ESCRITORIO INFANTIL COLOR VERDE - MSC/245/2014                    | D-008630 | 31-12-2023 | 500.00   |   | 500.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100102  | 1 SILLA PEQUEÑA DE PLASTICO COLOR AZUL - MSC/244/2014               | D-008630 | 31-12-2023 | 200.00   | PROGRAMA ANUAL DE DISPOSICION FINAL DE BIENES MUEBLES CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2023; ACTA DE SESION EXTRAORDINARIA DE CABILDO Y DICTAMEN DE AFECCION PARA LA DETERMINACION DEL DESTINO FINAL Y, EN SU CASO, LA BAJA DE LOS BIENES MUEBLES NO UTILES. | 200.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100101  | 1 PIZARRON PEQUEÑO COLOR BLANCO - MSC/243/2014                      | D-008630 | 31-12-2023 | 500.00   |   | 500.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100100  | 3 SILLAS DE PLASTICO COLOR GRIS - MSC/242/2014                      | D-008630 | 31-12-2023 | 800.00   |   | 800.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100099  | 11 SILLAS DE ALUMINIO COLOR VINO - MSC/241/2014                     | D-008630 | 31-12-2023 | 2,100.00 |   | 2,100.00   | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100098  | 2 BANCAS DE MADERA COLOR CAFÉ - MSC/240/2014                        | D-008630 | 31-12-2023 | 500.00   |   | 500.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100097  | 1 SILLA ACOJINABLE CON RESPALDO - MSC/239/2014                      | D-008630 | 31-12-2023 | 600.00   |   | 600.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100095  | 1 ANAQUEL COLOR GRIS PEQUEÑO - MSC/200/2014                         | D-008630 | 31-12-2023 | 500.00   |   | 500.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100095  | 1 ESCRITORIO DE METAL COLOR CAFÉ CLARO - MSC/237/2014               | D-008630 | 31-12-2023 | 1,000.00 |   | 1,000.00   | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100094  | 5 MESAS PEQUEÑAS COLOR NEGRA - MSC/236/2014                         | D-008630 | 31-12-2023 | 2,000.00 |   | 2,000.00   | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100093  | ARCHIVERO DE MADERA - MSC/13/2014                                   | D-008630 | 31-12-2023 | 1,200.00 |   | 1,200.00   | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100093  | 2 SILLAS COLOR NEGRA - MSC/235/2014                                 | D-008630 | 31-12-2023 | 600.00   |   | 600.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100092  | 2 SILLAS DE MADERA COLOR VERDE - MSC/234/2014                       | D-008630 | 31-12-2023 | 600.00   |   | 600.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100091  | 1 BATERIA PARA RADIO - MSC/281/20142                                | D-008630 | 31-12-2023 | 200.00   |   | 200.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100090  | 1 CARPETA CON DOCUMENTOS - MSC/280/2014                             | D-008630 | 31-12-2023 | 50.00    |   | 50.00      | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100089  | 2 SILLAS ACOJINADAS GIRATORIA - MSC/279/2014                        | D-008630 | 31-12-2023 | 800.00   |   | 800.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100088  | 1 ESCRITORIO CON 2 COMPARTIMENTOS - MSC/278/2014                    | D-008630 | 31-12-2023 | 1,200.00 |   | 1,200.00   | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100087  | 1 ESCRITORIO CON 4 COMPARTIMENTOS - MSC/277/20142                   | D-008630 | 31-12-2023 | 800.00   |   | 800.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100086  | 1 MUEBLE ARCHIVERO - MSC/276/2014                                   | D-008630 | 31-12-2023 | 400.00   |   | 400.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100070  | SILLA SEMI EJECUTIVA GIRATORIA - MSC/14/2014                        | D-008630 | 31-12-2023 | 1,000.00 |   | 1,000.00   | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100047  | 1 FLOTTER COLOR GRIS - MSC/190/2014                                 | D-008630 | 31-12-2023 | 500.00   |   | 500.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100068  | UNA CAJA FUERTE METALICA - MSC/08/2014                              | D-008630 | 31-12-2023 | 2,000.00 |   | 2,000.00   | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100009  | 95 SILLAS METALICAS COLOR ROJA - MSC/149/2014                       | D-008630 | 31-12-2023 | 7,000.00 |   | 7,000.00   | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100008  | 4 SILLAS COLOR NEGRA - MSC/81/2014                                  | D-008630 | 31-12-2023 | 300.00   |   | 300.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100011  | 1 ESCRITORIO COLOR VINO - MSC/151/2014                              | D-008630 | 31-12-2023 | 800.00   |   | 800.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100036  | 1 MAQUINA DE ESCRIBIR COLOR NEGRO - MSC/206/2014                    | D-008630 | 31-12-2023 | 500.00   |   | 500.00     | 0.00          |  |  |



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

ANEXO DAM-FC-01-SOL  
RESULTADO: AF-06

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA

DISTRITO: JUQUILA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

BAJA DE BIENES

| NO PRESENTÓ EL PROGRAMA ANUAL PARA LA DISPOSICIÓN FINAL DE BIENES, PREVIO AL DICTAMEN DE NO UTILIDAD, EN EL CUAL SE AUTORIZA LA BAJA DE BIENES. |  |          |            |          |  |            | INFORME FINAL |  |  |
|---|--|----------|------------|----------|--|------------|---------------|--|--|
| CUENTA  | CONCEPTO   | POLIZA   | FECHA      | HABER    | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA   | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO |  |  |
| 12411-08-11-5110100037  | 1 MESA COLOR NEGRO - MSC/207/2014                                | D-008630 | 31-12-2023 | 500.00   |  | 500.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100038  | 1 ANAQUEL COLOR GRIS - MSC/208/2014                              | D-008630 | 31-12-2023 | 500.00   |  | 500.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100039  | 6 SILLAS COLOR NEGRO DE METAL - MSC/182/2014                     | D-008630 | 31-12-2023 | 1,500.00 |  | 1,500.00   | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100040  | 2 ESCRITORIOS DE METAL CON FORMAMCA - MSC/183/2014               | D-008630 | 31-12-2023 | 3,000.00 |  | 3,000.00   | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100041  | 3 MESAS CHICAS COLOR NEGRO DE METAL - MSC/184/2014               | D-008630 | 31-12-2023 | 2,000.00 |  | 2,000.00   | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100042  | 1 MESA COLOR AZUL - MSC/185/2014                                 | D-008630 | 31-12-2023 | 400.00   |  | 400.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100043  | 1 ESCRITORIO DE METAL COLOR CAFÉ - MSC/186/2014                  | D-008630 | 31-12-2023 | 700.00   |  | 700.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100044  | 1 ANAQUEL DE MADERA COLOR CAFÉ - MSC/187/2014                    | D-008630 | 31-12-2023 | 700.00   |  | 700.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100010  | 1 SILLA COLOR NEGRA - MSC/180/2014                               | D-008630 | 31-12-2023 | 300.00   |  | 300.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100012  | 15 SILLAS CHICAS COLOR AZUL - MSC/152/2014                       | D-008630 | 31-12-2023 | 2,000.00 |  | 2,000.00   | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100046  | 1 ARCHIVERO DE METAL COLOR GRIS CON 3 GABETAS - MSC/189/2014     | D-008630 | 31-12-2023 | 400.00   |  | 400.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100019  | 1 SILLA VERDE SIN RESPALDO - MSC/160/2014                        | D-008630 | 31-12-2023 | 100.00   |  | 100.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100023  | 1 IMPRESORA - MSC/38/2014  | D-008630 | 31-12-2023 | 700.00   |  | 700.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100024  | 1 GUILLOTINA - MSC/39/2014                                       | D-008630 | 31-12-2023 | 300.00   |  | 300.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100025  | 1 MESA SECRETARIAL EN ESCUADRA COLOR GRIS - MSC/40/2014          | D-008630 | 31-12-2023 | 800.00   |  | 800.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100020  | 1 TEGLADO BLANCO - MSC/162/2014                                  | D-008630 | 31-12-2023 | 200.00   |  | 200.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100026  | 1 ARCHIVERO DE 3 CAJONES COLOR CAFÉ - MSC/41/2014                | D-008630 | 31-12-2023 | 900.00   |  | 900.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100027  | 4 SILLAS NEGRAS ACOJINADA - MSC/44/2014                          | D-008630 | 31-12-2023 | 1,500.00 |  | 1,500.00   | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100028  | 1 SILLA NEGRA DE PLASTICO - MSC/45/2014                          | D-008630 | 31-12-2023 | 100.00   |  | 100.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100029  | 1 SILLA VERDE - MSC/46/2014                                      | D-008630 | 31-12-2023 | 100.00   |  | 100.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100030  | 1 SILLA VERDE - MSC/47/2014                                      | D-008630 | 31-12-2023 | 100.00   |  | 100.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100018  | 1 MAQUINA DE ESCRIBIR ELECTRICA - MSC/159/2014                   | D-008630 | 31-12-2023 | 400.00   | PROGRAMA ANUAL DE DISPOSICIÓN FINAL DE BIENES MUEBLES CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2023; ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO Y DICTAMEN DE AECTACIÓN PARA LA DETERMINACIÓN DEL DESTINO FINAL Y, EN SU CASO, LA BAJA DE LOS BIENES MUEBLES NO ÚTILES. | 400.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100013  | 2 MESAS REDONDAS COLOR CAFÉ - MSC/153/2014                       | D-008630 | 31-12-2023 | 700.00   |  | 700.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100031  | 1 SILLA VERDE SECRETARIAL GIRATORIA - MSC/48/2014                | D-008630 | 31-12-2023 | 300.00   |  | 300.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100032  | 1 ESCRITORIO DE 2 PIEZAS COLOR CAOBA - MSC/201/2014              | D-008630 | 31-12-2023 | 800.00   |  | 800.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100017  | 1 ARCHIVERO PEQUEÑO COLOR NEGRO - MSC/158/2014                   | D-008630 | 31-12-2023 | 700.00   |  | 700.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100016  | 1 SILLA DE MADERA - MSC/156/2014                                 | D-008630 | 31-12-2023 | 100.00   |  | 100.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100015  | 1 SILLA DE PLASTICO - MSC/155/2014                               | D-008630 | 31-12-2023 | 50.00    |  | 50.00      | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100033  | 3 SILLAS COLOR NEGRO - MSC/203/2014                              | D-008630 | 31-12-2023 | 600.00   |  | 600.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100034  | 1 SILLA COLOR VERDE - MSC/204/2014                               | D-008630 | 31-12-2023 | 150.00   |  | 150.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100035  | 1 SILLA SECRETARIAL COLOR NEGRO - MSC/205/2014                   | D-008630 | 31-12-2023 | 800.00   |  | 800.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100014  | 1 BANCA COLOR CAFÉ - MSC/154/2014                                | D-008630 | 31-12-2023 | 400.00   |  | 400.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100045  | 1 MESA DE MADERA COLOR VINO - MSC/188/2014                       | D-008630 | 31-12-2023 | 400.00   |  | 400.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100110  | 1 BANDERA CON ASTA - MSC/252/2014                                | D-008630 | 31-12-2023 | 500.00   |  | 500.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100067  | 1 JUEGO DE SALA DE 3 PIEZAS - MSC/07/2014                        | D-008630 | 31-12-2023 | 1,500.00 |  | 1,500.00   | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100056  | 23 CABALETES DE MADERA - MSC/300/2014                            | D-008630 | 31-12-2023 | 1,000.00 |  | 1,000.00   | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100057  | 1 BUHO DE 2 CAJONES - MSC/301/2014                               | D-008630 | 31-12-2023 | 600.00   |  | 600.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100058  | 1 MODULO DE INFORMACION DE MADERA DE 3 CAJONES - MSC/302/2014    | D-008630 | 31-12-2023 | 600.00   |  | 600.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100059  | 2 FLORES DE BARRO CHICO - MSC/303/2014                           | D-008630 | 31-12-2023 | 400.00   |  | 400.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100060  | 1 ANAQUEL DE MADERA CON 10 DIVISIONES Y 3 CAJONES - MSC/304/2014 | D-008630 | 31-12-2023 | 1,000.00 |  | 1,000.00   | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100061  | 1 PANTALLA SAMSUNG 48" - MSC/01/2014                             | D-008630 | 31-12-2023 | 3,000.00 |  | 3,000.00   | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100062  | 1 MESA DE MADERA CON CAJONES - MSC/02/2014                       | D-008630 | 31-12-2023 | 1,500.00 |  | 1,500.00   | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100063  | 1 DOCE SILLA NEGRAS RECOGINADAS - MSC/03/2014                    | D-008630 | 31-12-2023 | 1,200.00 |  | 1,200.00   | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100064  | 1 SILLA EJECUTIVA GIRATORIA TIPO PIEL - MSC/04/2014              | D-008630 | 31-12-2023 | 1,000.00 |  | 1,000.00   | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100065  | 1 ESCRITORIO DE BASE DE CANTERA - MSC/05/2014                    | D-008630 | 31-12-2023 | 1,500.00 |  | 1,500.00   | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100066  | 1 HERRERO EMPOTADO DE MADERA - MSC/06/2014                       | D-008630 | 31-12-2023 | 1,500.00 |  | 1,500.00   | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100048  | 1 REGULADOR COLOR BLANCO - MSC/191/2014                          | D-008630 | 31-12-2023 | 100.00   |  | 100.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100006  | 1 SILON RECLINABLE - MSC/142/2014                                | D-008630 | 31-12-2023 | 600.00   |  | 600.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100049  | 1 SILON RECLINABLE - MSC/192/2014                                | D-008630 | 31-12-2023 | 700.00   |  | 700.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100050  | 1 SILON PARA 3 PERSONAS - MSC/193/2014                           | D-008630 | 31-12-2023 | 1,000.00 |  | 1,000.00   | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100051  | 1 ESCRITORIO DE MADERA - MSC/295/2014                            | D-008630 | 31-12-2023 | 1,500.00 |  | 1,500.00   | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100052  | 1 SILLA ACOJINABLE - MSC/296/2014                                | D-008630 | 31-12-2023 | 600.00   |  | 600.00     | 0.00          |  |  |



**ASFE**  
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN

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

**ANEXO DAM-FC-01-SOL**  
**RESULTADO: AF-06**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA

**DISTRITO:** JUQUILA, OAXACA

**CUENTA PÚBLICA AUDITADA:** 2023

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

**BAJA DE BIENES**

**NO PRESENTE EL PROGRAMA ANUAL PARA LA DISPOSICIÓN FINAL DE BIENES, PREVIO AL DICTAMEN DE NO UTILIDAD, EN EL CUAL SE AUTORIZA LA BAJA DE BIENES.**

**INFORME FINAL**

| CUENTA                 | CONCEPTO   | POLIZA   | FECHA      | HABER   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA  | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO |
|------------------------|--|----------|------------|---------|---|------------|---------------|
| 12411-08-11-5110100053 | 4 SILLAS COLOR NEGRO - MSC/297/2014                                | D-008630 | 31-12-2023 | 1000.00 |   | 1000.00    | 0.00          |
| 12411-08-11-5110100054 | 1 MESA RECTANGULAR DE MADERA - MSC/298/2014                        | D-008630 | 31-12-2023 | 700.00  |   | 700.00     | 0.00          |
| 12411-08-11-5110100055 | 1 ANAQUEL PARA COMPUTADORA - MSC/299/2014                          | D-008630 | 31-12-2023 | 500.00  |   | 500.00     | 0.00          |
| 12411-08-11-5110100007 | 1 ESCRITORIO - MSC/80/2014   | D-008630 | 31-12-2023 | 600.00  |   | 600.00     | 0.00          |
| 12411-08-11-5110100005 | 1 SILON PARA 3 PERSONAS COLOR NEGRO - MSC/199/2014                 | D-008630 | 31-12-2023 | 500.00  |   | 500.00     | 0.00          |
| 12411-08-11-5110100004 | 1 SILLA COLOR NEGRA DE PLASTICO - MSC/138/2014                     | D-008630 | 31-12-2023 | 350.00  |   | 350.00     | 0.00          |
| 12411-08-11-5110100003 | 1 ARCHIVERO COLOR CAFÉ CLARO DE 4 GABETAS - MSC/197/2014           | D-008630 | 31-12-2023 | 900.00  |   | 900.00     | 0.00          |
| 12411-08-11-5110100002 | 1 ESCRITORIO DE MADERA COLOR CAFÉ DE 3 GABETAS - MSC/196/2014      | D-008630 | 31-12-2023 | 1000.00 |   | 1000.00    | 0.00          |
| 12411-08-11-5110100001 | 1 MESA CHICA COLOR NEGRO METALICA - MSC/195/2014                   | D-008630 | 31-12-2023 | 600.00  |   | 600.00     | 0.00          |
| 12411-08-11-5110100109 | 1 PORTA BANDERAS - MSC/251/2014                                    | D-008630 | 31-12-2023 | 400.00  |   | 400.00     | 0.00          |
| 12411-08-11-5110100111 | 1 BANDERA GRANDE PARA IZAR Y ARREAR - MSC/253/2014                 | D-008630 | 31-12-2023 | 700.00  |   | 700.00     | 0.00          |
| 12411-08-11-5110100075 | 2 SILLAS ACOJINADAS - MSC/109/2014                                 | D-008630 | 31-12-2023 | 600.00  |   | 600.00     | 0.00          |
| 12411-08-11-511010168  | 1 BANCA DE MADERA - MSC/102/2014                                   | D-008630 | 31-12-2023 | 250.00  |   | 250.00     | 0.00          |
| 12411-08-11-5110100169 | SILLA ACOJINADA COLOR NEGRO - MSC/103/2014                         | D-008630 | 31-12-2023 | 200.00  |   | 200.00     | 0.00          |
| 12411-08-11-5110100170 | 1 ESCRITORIO DE MADERA PARA COMPUTADORA - MSC/104/2014             | D-008630 | 31-12-2023 | 600.00  |   | 600.00     | 0.00          |
| 12411-08-11-5110100171 | 1 ESCRITORIO DE MADERA CON 3 CAJONES - MSC/105/2014                | D-008630 | 31-12-2023 | 700.00  |   | 700.00     | 0.00          |
| 12411-08-11-5110100172 | 1 ANAQUEL DE METAL CON 3 DIVISIONES - MSC/106/2014                 | D-008630 | 31-12-2023 | 900.00  |   | 900.00     | 0.00          |
| 12411-08-11-5110100173 | 1 ANAQUEL DE METAL CON 3 DIVISIONES - MSC/107/2014                 | D-008630 | 31-12-2023 | 900.00  | PROGRAMA ANUAL DE DISPOSICIÓN FINAL DE BIENES MUEBLES CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2023; ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO Y DICTAMEN DE AFECCIÓN PARA LA DETERMINACIÓN DEL DESTINO FINAL Y, EN SU CASO, LA BAJA DE LOS BIENES MUEBLES NO ÚTILES. | 900.00     | 0.00          |
| 12411-08-11-5110100174 | 1 SILLA SECRETARIAL - MSC/108/2014                                 | D-008630 | 31-12-2023 | 600.00  |   | 600.00     | 0.00          |
| 12411-08-11-5110100176 | 1 MESA METALICA COLOR NEGRO - MSC/110/2014                         | D-008630 | 31-12-2023 | 700.00  |   | 700.00     | 0.00          |
| 12411-08-11-5110100164 | 1 ESCRITORIO NEGRO - MSC/98/2014                                   | D-008630 | 31-12-2023 | 500.00  |   | 500.00     | 0.00          |
| 12411-08-11-5110100177 | 1 MESA MEDIANA COLOR CAFÉ - MSC/111/2014                           | D-008630 | 31-12-2023 | 500.00  |   | 500.00     | 0.00          |
| 12411-08-11-5110100178 | 1 ENGAPADORA - MSC/115/2014  | D-008630 | 31-12-2023 | 50.00   |   | 50.00      | 0.00          |
| 12411-08-11-5110100179 | 1 PERFORADORA - MSC/116/2014                                       | D-008630 | 31-12-2023 | 50.00   |   | 50.00      | 0.00          |
| 12411-08-11-5110100180 | 1 CALCULADORA - MSC/117/2014                                       | D-008630 | 31-12-2023 | 80.00   |   | 80.00      | 0.00          |
| 12411-08-11-5110100182 | 1 MULTICONTACTO - MSC/119/2014                                     | D-008630 | 31-12-2023 | 100.00  |   | 100.00     | 0.00          |
| 12411-08-11-5110100183 | 1 EXTENSION DE 2 MTS. - MSC/120/2014                               | D-008630 | 31-12-2023 | 50.00   |   | 50.00      | 0.00          |
| 12411-08-11-5110100184 | 1 ESCRITORIO COLOR CAFÉ CLARO DE 2 GAVETAS - MSC/65/2014           | D-008630 | 31-12-2023 | 700.00  |   | 700.00     | 0.00          |
| 12411-08-11-5110100167 | 1 ESCRITORIO DE MADERA DE 3 GSBETAS COLOR CAFÉ CLARO - MSC/70/2014 | D-008630 | 31-12-2023 | 900.00  |   | 900.00     | 0.00          |
| 12411-08-11-5110100147 | 2 SILLAS DE PLASTICO COLOR AZUL - MSC/71/2014                      | D-008630 | 31-12-2023 | 200.00  |   | 200.00     | 0.00          |
| 12411-08-11-5110100148 | 3 SILLAS DE MADERA COLOR VERDE - MSC/72/2014                       | D-008630 | 31-12-2023 | 600.00  |   | 600.00     | 0.00          |
| 12411-08-11-5110100149 | 1 ESCRITORIO COLOR CAFÉ - MSC/73/2014                              | D-008630 | 31-12-2023 | 400.00  |   | 400.00     | 0.00          |
| 12411-08-11-5110100150 | 2 ARCHIVERO DE MADERA COLOR CAFÉ - MSC/74/2014                     | D-008630 | 31-12-2023 | 800.00  |   | 800.00     | 0.00          |
| 12411-08-11-5110100151 | 1 ANAQUEL COLOR GRIS - MSC/76/2014                                 | D-008630 | 31-12-2023 | 500.00  |   | 500.00     | 0.00          |
| 12411-08-11-5110100152 | 1 GUILLOTINA COLOR GRIS - MSC/77/2014                              | D-008630 | 31-12-2023 | 300.00  |   | 300.00     | 0.00          |
| 12411-08-11-5110100154 | 1 MESA ESCOLAR - MSC/83/2014                                       | D-008630 | 31-12-2023 | 500.00  |   | 500.00     | 0.00          |
| 12411-08-11-5110100162 | 1 SILON EJECUTIVO - MSC/95/2014                                    | D-008630 | 31-12-2023 | 600.00  |   | 600.00     | 0.00          |
| 12411-08-11-5110100155 | 1 MESA METALICA CHICA - MSC/84/2014                                | D-008630 | 31-12-2023 | 400.00  |   | 400.00     | 0.00          |
| 12411-08-11-5110100156 | 1 VENTILADOR VENICOOL COLOR NEGRO - MSC/85/2014                    | D-008630 | 31-12-2023 | 500.00  |   | 500.00     | 0.00          |
| 12411-08-11-5110100157 | 1 ANAQUEL GRIS DE 6 COMPARTIMENTOS - MSC/86/2014                   | D-008630 | 31-12-2023 | 100.00  |   | 100.00     | 0.00          |
| 12411-08-11-5110100112 | 1 SILON EJECUTIVO - MSC/254/2014                                   | D-008630 | 31-12-2023 | 800.00  |   | 800.00     | 0.00          |
| 12411-08-11-5110100159 | 3 SILLAS COJINADAS COLOR VERDE - MSC/91/2014                       | D-008630 | 31-12-2023 | 800.00  |   | 800.00     | 0.00          |
| 12411-08-11-5110100160 | 1 SILLA COJINADA COLOR NEGRO - MSC/92/2014                         | D-008630 | 31-12-2023 | 300.00  |   | 300.00     | 0.00          |
| 12411-08-11-5110100161 | 1 MUEBLE PARA COMPUTADORA - MSC/94/2014                            | D-008630 | 31-12-2023 | 100.00  |   | 100.00     | 0.00          |



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

**ANEXO DAM-FC-01-SOL**  
**RESULTADO: AF-06**

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA

DISTRITO: JUQUILA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

**BAJA DE BIENES**

| NO PRESENTO EL PROGRAMA ANUAL PARA LA DISPOSICIÓN FINAL DE BIENES, PREVIO AL DICTAMEN DE NO UTILIDAD, EN EL CUAL SE AUTORICE LA BAJA DE BIENES. |   |          |            |          |   |            | INFORME FINAL |  |  |
|---|---|----------|------------|----------|---|------------|---------------|--|--|
| CUENTA  | CONCEPTO  | POLIZA   | FECHA      | HABER    | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA  | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO |  |  |
| 12411-08-11-5110100185  | 1 ESCRITORIO COLOR CAFÉ CLARO DE 3 GAVETAS - MSC/66/2014                          | D-008630 | 31-12-2023 | 800.00   | PROGRAMA ANUAL DE DISPOSICIÓN FINAL DE BIENES MUEBLES CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2023; ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO Y DICTAMEN DE AFECCIÓN PARA LA DETERMINACIÓN DEL DESTINO FINAL Y, EN SU CASO, LA BAJA DE LOS BIENES MUEBLES NO ÚTILES. | 800.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100187  | 3 SILLAS COLOR NEGRO - MSC/68/2014  | D-008630 | 31-12-2023 | 500.00   |   | 500.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100144  | 1 SILLA COLOR VERDE - MSC/284/2014  | D-008630 | 31-12-2023 | 300.00   |   | 300.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100219  | 1 MESA DE MADERA CHICA COLOR VINO - MSC/228/2014                                  | D-008630 | 31-12-2023 | 600.00   |   | 600.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100212  | 2 SILLAS ACOGNADAS COLOR NEGRA - MSC/211/2014                                     | D-008630 | 31-12-2023 | 700.00   |   | 700.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100213  | 2 ANAQUELES COLOR VERDE - MSC/212/2014  | D-008630 | 31-12-2023 | 800.00   |   | 800.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100214  | 1 PERFORADORA COLOR GRIS NEGRA - MSC/219/2014                                     | D-008630 | 31-12-2023 | 50.00    |   | 50.00      | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100215  | 1 VENTILADOR COLOR BLANCO - MSC/220/2014  | D-008630 | 31-12-2023 | 400.00   |   | 400.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100216  | 1 ESCRITORIO COLOR VINO DE MADERA GRANDE CON PORTA CD DE 6 CALONES - MSC/221/2014 | D-008630 | 31-12-2023 | 1,500.00 |   | 1,500.00   | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100217  | 1 REGULADOR NEGRO - MSC/222/2014  | D-008630 | 31-12-2023 | 50.00    |   | 50.00      | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100218  | 1 MESA DE MADERA COLOR ROBLE - MSC/223/2014                                       | D-008630 | 31-12-2023 | 700.00   |   | 700.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100220  | 1 SILLA SEMI EJECUTIVA COLOR GRIS - MSC/230/2014                                  | D-008630 | 31-12-2023 | 600.00   |   | 600.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100210  | 1 MESA DE ALUMINIO CON TRIPLAY CAFÉ - MSC/209/2014                                | D-008630 | 31-12-2023 | 600.00   |   | 600.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100221  | 2 SILLAS COLOR NEGRO - MSC/144/2014   | D-008630 | 31-12-2023 | 300.00   |   | 300.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100222  | 2 MESAS DE MADERA COLOR NATURAL - MSC/145/2014                                    | D-008630 | 31-12-2023 | 1,000.00 |   | 1,000.00   | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100223  | 1 BANCA DE MADERA COLOR CAFÉ - MSC/148/2014                                       | D-008630 | 31-12-2023 | 400.00   |   | 400.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100224  | 1 ESCRITORIO COLOR CAFÉ CON FORMALICA - MSC/147/2014                              | D-008630 | 31-12-2023 | 1,200.00 |   | 1,200.00   | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100225  | 1 ESCRITORIO COLOR VINO DE METAL - MSC/148/2014                                   | D-008630 | 31-12-2023 | 500.00   |   | 500.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100226  | 1 ESCRITORIO - MSC/80/2014  | D-008630 | 31-12-2023 | 600.00   |   | 600.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100227  | 4 SILLAS COLOR NEGRA - MSC/81/2014  | D-008630 | 31-12-2023 | 300.00   |   | 300.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100211  | 1 MESA COLOR AZUL - MSC/210/2014  | D-008630 | 31-12-2023 | 600.00   |   | 600.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100208  | CORTINAS COLOR CARMÍN FLOREADA - MSC/293/2014                                     | D-008630 | 31-12-2023 | 400.00   |   | 400.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100188  | 2 SILLAS COLOR NEGRA CON RESPALDO FLEXIBLE - MSC/69/2014                          | D-008630 | 31-12-2023 | 400.00   |   | 400.00     | 0.00          |  |  |
| 12411-08-11-5110100196  | 1 MESA COLOR NEGRO DE METAL - MSC/33/2014   | D-008630 | 31-12-2023 | 1,500.00 | 1,500.00  | 0.00       |               |  |  |
| 12411-08-11-5110100189  | 1 SILLA DE ESCRITORIO NEGRO FORRADA CON VINIL - MSC/26/2014                       | D-008630 | 31-12-2023 | 1,500.00 | 1,500.00  | 0.00       |               |  |  |
| 12411-08-11-5110100190  | 1 ESCRITORIO 2 PIEZAS EN FORMA DE ESCUADRA COLOR NEGRO - MSC/27/2014              | D-008630 | 31-12-2023 | 1,500.00 | 1,500.00  | 0.00       |               |  |  |
| 12411-08-11-5110100191  | 5 SILLAS DE RESPALDO BAJO COLOR NEGRA - MSC/28/2014                               | D-008630 | 31-12-2023 | 800.00   | 800.00  | 0.00       |               |  |  |
| 12411-08-11-5110100192  | 2 SILLAS DE RESPALDO ALTO COLOR NEGRO - MSC/29/2014                               | D-008630 | 31-12-2023 | 500.00   | 500.00  | 0.00       |               |  |  |
| 12411-08-11-5110100193  | 1 CUADRO DE MADERA DE BENITO JUAREZ - MSC/30/2014                                 | D-008630 | 31-12-2023 | 400.00   | 400.00  | 0.00       |               |  |  |
| 12411-08-11-5110100194  | 1 PAR DE SILLAS TRIPLES COLOR NEGRO - MSC/31/2014                                 | D-008630 | 31-12-2023 | 1,500.00 | 1,500.00  | 0.00       |               |  |  |
| 12411-08-11-5110100195  | 1 MESA REDONDA DE MADERA COLOR CAFÉ - MSC/32/2014                                 | D-008630 | 31-12-2023 | 800.00   | 800.00  | 0.00       |               |  |  |
| 12411-08-11-5110100197  | 1 ESCRITORIO - MSC/282/2014   | D-008630 | 31-12-2023 | 1,000.00 | 1,000.00  | 0.00       |               |  |  |
| 12411-08-11-5110100207  | 1 PERSIANAS COLOR AZUL - MSC/292/2014   | D-008630 | 31-12-2023 | 400.00   | 400.00  | 0.00       |               |  |  |
| 12411-08-11-5110100198  | 2 SILLAS - MSC/283/2014   | D-008630 | 31-12-2023 | 350.00   | 350.00  | 0.00       |               |  |  |
| 12411-08-11-5110100199  | 1 SILLA ACOJINADA GIRATORIA - MSC/284/2014  | D-008630 | 31-12-2023 | 700.00   | 700.00  | 0.00       |               |  |  |
| 12411-08-11-5110100200  | 1 PORTA LAMPICEROS - MSC/289/2014   | D-008630 | 31-12-2023 | 50.00    | 50.00   | 0.00       |               |  |  |
| 12411-08-11-5110100201  | 3 CARPETAS RECOMPLADORAS - MSC/286/2014   | D-008630 | 31-12-2023 | 50.00    | 50.00   | 0.00       |               |  |  |
| 12411-08-11-5110100202  | 3 CARPETAS RECOMPLADORAS CON OFICIO DE RECUERIMIENTOS - MSC/287/2014              | D-008630 | 31-12-2023 | 100.00   | 100.00  | 0.00       |               |  |  |
| 12411-08-11-5110100204  | 1 DOCUMENTADOR - MSC/289/2014   | D-008630 | 31-12-2023 | 50.00    | 50.00   | 0.00       |               |  |  |
| 12411-08-11-5110100205  | 1 LIBRO (REFLEXIONES DIARIAS) - MSC/290/2014                                      | D-008630 | 31-12-2023 | 50.00    | 50.00   | 0.00       |               |  |  |
| 12411-08-11-5110100206  | 1 CUADRO - MSC/291/2014   | D-008630 | 31-12-2023 | 50.00    | 50.00   | 0.00       |               |  |  |
| 12411-08-11-5110100145  | 1 SILLA SECRETARIAL COLOR VERDE - MSC/285/2014                                    | D-008630 | 31-12-2023 | 600.00   | 600.00  | 0.00       |               |  |  |
| 12411-08-11-5110100158  | 1 MUEBLE METÁLICO PARA COMPUTADORA COLOR BLANCO - MSC/87/2014                     | D-008630 | 31-12-2023 | 800.00   | 800.00  | 0.00       |               |  |  |
| 12411-08-11-5110100143  | 9 SILLAS COLOR NEGRA - MSC/263/2014   | D-008630 | 31-12-2023 | 2,000.00 | 2,000.00  | 0.00       |               |  |  |
| 12411-08-11-5110100142  | 1 ESCRITORIO DE 3 PIEZAS COLOR CAOBA - MSC/262/2014                               | D-008630 | 31-12-2023 | 600.00   | 600.00  | 0.00       |               |  |  |



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

**ANEXO DAM-FC-01-SOL**  
**RESULTADO: AF-06**

**ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA**

**DISTRITO: JUQUILA, OAXACA**

**CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023**

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

**BAJA DE BIENES**

| NO PRESENTÓ EL PROGRAMA ANUAL PARA LA DISPOSICIÓN FINAL DE BIENES, PREVIO AL DICTAMEN DE NO UTILIDAD, EN EL CUAL SE AUTORIZA LA BAJA DE BIENES. |  |          |            |           |               |           | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO |
|---|--|----------|------------|-----------|---------------|-----------|--------------------------|------------|---------------|
| CUENTA  | CONCEPTO   | POLIZA   | FECHA      | HABER     | INFORME FINAL |           |                          |            |               |
| 12411-08-11-511010013   | 1 BUHO - MSC/256/2014  | D-008630 | 31-12-2023 | 500.00    |               | 500.00    | 0.00                     |            |               |
| 12411-08-11-511010014   | 2 SILLAS NEGRAS - MSC/256/2014   | D-008630 | 31-12-2023 | 400.00    |               | 400.00    | 0.00                     |            |               |
| 12411-08-11-511010015   | 4 SILLAS NEGRAS ACOJINADAS - MSC/257/2014  | D-008630 | 31-12-2023 | 800.00    |               | 800.00    | 0.00                     |            |               |
| 12411-08-11-511010013   | 1 COLOR GRIS SECRETARIAL - MSC/122/2014  | D-008630 | 31-12-2023 | 200.00    |               | 200.00    | 0.00                     |            |               |
| 12411-08-11-5110100126  | 1 ENGRAPADORA INDUSTRIAL - MSC/266/2014  | D-008630 | 31-12-2023 | 100.00    |               | 100.00    | 0.00                     |            |               |
| 12411-08-11-5110100127  | 2 MUEBLES PARA COMPUTO - MSC/267/20142   | D-008630 | 31-12-2023 | 500.00    |               | 500.00    | 0.00                     |            |               |
| 12411-08-11-5110100128  | 1 MUEBLES - MSC/268/2014   | D-008630 | 31-12-2023 | 250.00    |               | 250.00    | 0.00                     |            |               |
| 12411-08-11-5110100129  | 1 SILLA DE ESCRITORIO - MSC/269/2014   | D-008630 | 31-12-2023 | 400.00    |               | 400.00    | 0.00                     |            |               |
| 12411-08-11-5110100130  | 1 REGULADOR - MSC/274/2014   | D-008630 | 31-12-2023 | 100.00    |               | 100.00    | 0.00                     |            |               |
| 12411-08-11-5110100131  | 1 SILLA DE ALUMINIO ACOJINADA - MSC/275/2014                                     | D-008630 | 31-12-2023 | 400.00    |               | 400.00    | 0.00                     |            |               |
| 12411-09-11-5110100132  | 9 SILLAS COLOR NEGRA SECRETARIALES - MSC/121/2014                                | D-008630 | 31-12-2023 | 2,000.00  |               | 2,000.00  | 0.00                     |            |               |
| 12411-08-11-5110100134  | 1 SILLON CON RESPALDO COLOR NEGRO FORRADO EN VINIL - MSC/123/2014                | D-008630 | 31-12-2023 | 700.00    |               | 700.00    | 0.00                     |            |               |
| 12411-08-11-5110100124  | 1 SILLON - MSC/63/2014   | D-008630 | 31-12-2023 | 400.00    |               | 400.00    | 0.00                     |            |               |
| 12411-08-11-5110100135  | 1 MESA DE MADERA CHICA - MSC/124/2014  | D-008630 | 31-12-2023 | 400.00    |               | 400.00    | 0.00                     |            |               |
| 12411-08-11-5110100136  | 1 MINI ESCRITORIO DE MADERA - MSC/125/2014                                       | D-008630 | 31-12-2023 | 500.00    |               | 500.00    | 0.00                     |            |               |
| 12411-08-11-5110100137  | 1 ARCHIVERO METALICO COLOR AMARILLO - MSC/126/2014                               | D-008630 | 31-12-2023 | 400.00    |               | 400.00    | 0.00                     |            |               |
| 12411-08-11-5110100139  | 4 MESAS CHICAS COLOR NEGRA METALICA - MSC/128/2014                               | D-008630 | 31-12-2023 | 1,500.00  |               | 1,500.00  | 0.00                     |            |               |
| 12411-08-11-5110100140  | 3 MESAS CHICAS DE MADERA COLOR CAFÉ - MSC/129/2014                               | D-008630 | 31-12-2023 | 1,100.00  |               | 1,100.00  | 0.00                     |            |               |
| 12411-08-11-5110100141  | 1 ANAQUEL DE ALUMINIO Y MADERA - MSC/134/2014                                    | D-008630 | 31-12-2023 | 600.00    |               | 600.00    | 0.00                     |            |               |
| 12411-08-11-5110100125  | 1 SILLA COLOR CAFÉ - MSC/64/2014   | D-008630 | 31-12-2023 | 200.00    |               | 200.00    | 0.00                     |            |               |
| 12411-08-11-5110100138  | 1 ESCRITORIO DE COLOR CAFÉ - MSC/127/2014  | D-008630 | 31-12-2023 | 700.00    |               | 700.00    | 0.00                     |            |               |
| 12411-08-11-5110100122  | 4 SILLAS SIN RESPALDO - MSC/63/2014  | D-008630 | 31-12-2023 | 600.00    |               | 600.00    | 0.00                     |            |               |
| 12411-08-11-5110100132  | 1 REGULADOR DE CORRIENTE TDE - MSC/60/2014                                       | D-008630 | 31-12-2023 | 50.00     |               | 50.00     | 0.00                     |            |               |
| 12411-08-11-5110100021  | 1 MESA RECTANGULAR - MSC/164/2014  | D-008630 | 31-12-2023 | 400.00    |               | 400.00    | 0.00                     |            |               |
| 12411-08-11-5110100121  | 1 ANAFRE GRANDE - MSC/168/2014   | D-008630 | 31-12-2023 | 500.00    |               | 500.00    | 0.00                     |            |               |
| 12411-08-11-5110100121  | 1 ESCRITORIO FORRADO FORMALCA - MSC/158/2014                                     | D-008630 | 31-12-2023 | 700.00    |               | 700.00    | 0.00                     |            |               |
| 12411-08-11-5110100116  | 1 ESCRITORIO DE ALUMINIO Y TRIPAY GRIS CAFÉ - MSC/258/2014                       | D-008630 | 31-12-2023 | 800.00    |               | 800.00    | 0.00                     |            |               |
| 12411-08-11-5110100117  | 1 SILLA NEGRA ACOJINABLE DE PLASTICO - MSC/259/2014                              | D-008630 | 31-12-2023 | 200.00    |               | 200.00    | 0.00                     |            |               |
| 12411-08-11-5110100118  | 2 MESAS CHICAS DE TRIPLAY Y ALUMINIO - MSC/260/2014                              | D-008630 | 31-12-2023 | 1,000.00  |               | 1,000.00  | 0.00                     |            |               |
| 12411-08-11-5110100119  | 146 LIBROS DE TEXTO - MSC/261/2014   | D-008630 | 31-12-2023 | 5,000.00  |               | 5,000.00  | 0.00                     |            |               |
| 12411-08-11-5110100120  | 1 CAJONERA DE MADERA - MSC/67/2014   | D-008630 | 31-12-2023 | 500.00    |               | 500.00    | 0.00                     |            |               |
| 12413-01-15-5150100161  | (2020) MULTIFUNCIONAL BROTHER MFCJ6930DW NEGRA SERIE U643679H918191CON REGULADOR | D-000338 | 31-01-2023 | 6,541.01  |               | 6,541.01  | 0.00                     |            |               |
| 12413-01-15-5150100152  | (2020) MULTIFUNCIONAL BROTHER MFCJ6930DW SERIE U64367H8F128308 CON REGULADOR     | D-000338 | 31-01-2023 | 6,541.01  |               | 6,541.01  | 0.00                     |            |               |
| 12413-01-15-5150100170  | LAPTOP AGRER 62 VL C15 898 512SD   | D-001477 | 23-03-2023 | 13,599.22 |               | 13,599.22 | 0.00                     |            |               |
| 12413-08-11-5150100008  | 1 MONITOR - MSC/53/2014  | D-008630 | 31-12-2023 | 500.00    |               | 500.00    | 0.00                     |            |               |
| 12413-08-11-5150100029  | 1 TECLADO COLOR NEGRO - MSC/133/2014   | D-008630 | 31-12-2023 | 300.00    |               | 300.00    | 0.00                     |            |               |
| 12413-08-11-5150100036  | 1 IMPRESORA HP COLOR BLANCO GRIS - MSC/96/2014                                   | D-008630 | 31-12-2023 | 700.00    |               | 700.00    | 0.00                     |            |               |
| 12413-08-11-5150100035  | 1 IMPRESORA SAMSUNG COLOR GRIS - MSC/93/2014                                     | D-008630 | 31-12-2023 | 800.00    |               | 800.00    | 0.00                     |            |               |
| 12413-08-11-5150100034  | 1 TECLADO - MSC/90/2014  | D-008630 | 31-12-2023 | 100.00    |               | 100.00    | 0.00                     |            |               |
| 12413-08-11-5150100032  | 1 CPU HP - MSC/88/2014   | D-008630 | 31-12-2023 | 400.00    |               | 400.00    | 0.00                     |            |               |
| 12413-08-11-5150100031  | 1 IMPRESORA GRIS Y NEGRO - MSC/78/2014   | D-008630 | 31-12-2023 | 800.00    |               | 800.00    | 0.00                     |            |               |
| 12413-08-11-5150100030  | 1 LAP TOP HP COLOR NEGRA - MSC/78/2014   | D-008630 | 31-12-2023 | 5,000.00  |               | 5,000.00  | 0.00                     |            |               |
| 12413-08-11-5150100028  | 1 MONITOR COLOR NEGRO - MSC/132/2014   | D-008630 | 31-12-2023 | 400.00    |               | 400.00    | 0.00                     |            |               |
| 12413-08-11-5150100038  | 1 MONITOR PANTALLA PLANA - MSC/113/2014  | D-008630 | 31-12-2023 | 600.00    |               | 600.00    | 0.00                     |            |               |
| 12413-08-11-5150100027  | 1 CPU ENSAMBLADO - MSC/131/2014  | D-008630 | 31-12-2023 | 800.00    |               | 800.00    | 0.00                     |            |               |
| 12413-08-11-5150100026  | 1 IMPRESORA COLOR GRIS - MSC/130/2014  | D-008630 | 31-12-2023 | 400.00    |               | 400.00    | 0.00                     |            |               |
| 12413-08-11-5150100025  | 1 MONITOR - MSC/273/2014   | D-008630 | 31-12-2023 | 600.00    |               | 600.00    | 0.00                     |            |               |
| 12413-08-11-5150100024  | 1 TECLADO - MSC/272/2014   | D-008630 | 31-12-2023 | 100.00    |               | 100.00    | 0.00                     |            |               |
| 12413-08-11-5150100022  | 1 CPU - MSC/270/2014   | D-008630 | 31-12-2023 | 500.00    |               | 500.00    | 0.00                     |            |               |
| 12413-08-11-5150100037  | 1 CPU COMPAC - MSC/112/2014  | D-008630 | 31-12-2023 | 100.00    |               | 100.00    | 0.00                     |            |               |
| 12413-08-11-5150100039  | 1 IMPRESORA SAMSUNG - MSC/114/2014   | D-008630 | 31-12-2023 | 700.00    |               | 700.00    | 0.00                     |            |               |
| 12413-08-11-5150100018  | 1 COMPUTADORA DE ESCRITORIO - MSC/55/2014  | D-008630 | 31-12-2023 | 2,500.00  |               | 2,500.00  | 0.00                     |            |               |
| 12413-08-11-5150100033  | 1 MÓDEN COLOR NEGRO - MSC/227/2014   | D-008630 | 31-12-2023 | 500.00    |               | 500.00    | 0.00                     |            |               |
| 12413-08-11-5150100057  | 1 C.P.U. COLOR NEGRO - MSC/233/2014  | D-008630 | 31-12-2023 | 1,000.00  |               | 1,000.00  | 0.00                     |            |               |



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

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

**ANEXO DAM-FC-01-SOL**  
**RESULTADO: AF-06**

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA

DISTRITO: JUQUILA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

**BAJA DE BIENES**

**NO PRESENTO EL PROGRAMA ANUAL PARA LA DISPOSICIÓN FINAL DE BIENES, PREVIO AL DICTAMEN DE NO UTILIDAD, EN EL CUAL SE AUTORIZA LA BAJA DE BIENES.**

**INFORME FINAL**

| CUENTA                 | CONCEPTO   | POLIZA   | FECHA      | HABER      | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA  | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO |
|------------------------|--|----------|------------|------------|---|------------|---------------|
| 12413-08-11-5150100056 | 1 TECLADO NEGRO - MSC/232/2014   | D-008630 | 31-12-2023 | 150.00     |   | 150.00     | 0.00          |
| 12413-08-11-5150100055 | 1 MONITOR COLOR NEGRO - MSC/231/2014   | D-008630 | 31-12-2023 | 500.00     |   | 500.00     | 0.00          |
| 12413-08-11-5150100054 | 1 MODEN COLOR BLANCO - MSC/229/2014  | D-008630 | 31-12-2023 | 500.00     |   | 500.00     | 0.00          |
| 12413-08-11-5150100052 | 1 C.P.U. COLOR NEGRO - MSC/226/2014  | D-008630 | 31-12-2023 | 800.00     |   | 800.00     | 0.00          |
| 12413-08-11-5150100044 | 1 LAPTOP COLOR NEGRA HP - MSC/214/2014   | D-008630 | 31-12-2023 | 3,500.00   |   | 3,500.00   | 0.00          |
| 12413-08-11-5150100051 | 1 TELEFONO COLOR GRIS - MSC/225/2014   | D-008630 | 31-12-2023 | 600.00     |   | 600.00     | 0.00          |
| 12413-08-11-5150100050 | 1 IMPRESORA HP COLOR NEGRA - MSC/224/2014  | D-008630 | 31-12-2023 | 600.00     |   | 600.00     | 0.00          |
| 12413-08-11-5150100049 | 1 IMPRESORA Lazer GRIS - MSC/209/2014  | D-008630 | 31-12-2023 | 200.00     |   | 200.00     | 0.00          |
| 12413-08-11-5150100048 | 1 FAX COLOR NEGRO - MSC/218/2014   | D-008630 | 31-12-2023 | 800.00     |   | 800.00     | 0.00          |
| 12413-08-11-5150100047 | 1 CONCENTRADOR COLOR GRIS - MSC/217/2014   | D-008630 | 31-12-2023 | 200.00     |   | 200.00     | 0.00          |
| 12413-08-11-5150100046 | 1 REGULADOR COLOR GRIS DE 4 ENTRADAS - MSC/216/2014  | D-008630 | 31-12-2023 | 200.00     |   | 200.00     | 0.00          |
| 12413-08-11-5150100045 | 1 CASCARON DE C.P.U. - MSC/215/2014  | D-008630 | 31-12-2023 | 200.00     |   | 200.00     | 0.00          |
| 12413-08-11-5150100019 | 1 CPU COLOR NEGRO ENSAMBLADO - MSC/156/20014   | D-008630 | 31-12-2023 | 800.00     |   | 800.00     | 0.00          |
| 12413-08-11-5150100033 | 1 MONITOR HP - MSC/89/2014   | D-008630 | 31-12-2023 | 350.00     |   | 350.00     | 0.00          |
| 12413-08-11-5150100017 | 1 IMPRESORA LASER MULTIFUNCIONAL - MSC/54/2014   | D-008630 | 31-12-2023 | 500.00     |   | 500.00     | 0.00          |
| 12413-08-11-5150100016 | FAX SIN AURICULAR - MSC/16/2014  | D-008630 | 31-12-2023 | 300.00     |   | 300.00     | 0.00          |
| 12413-08-11-5150100004 | 1 MONITOR - MSC/49/2014  | D-008630 | 31-12-2023 | 800.00     |   | 800.00     | 0.00          |
| 12413-08-11-5150100011 | 1 MONITOR - MSC/306/2014   | D-008630 | 31-12-2023 | 400.00     |   | 400.00     | 0.00          |
| 12413-08-11-5150100010 | 1 CPU - MSC/305/2014   | D-008630 | 31-12-2023 | 600.00     |   | 600.00     | 0.00          |
| 12413-08-11-5150100009 | 1 EQUIPO DE COMPUTO MONITOR, CPU, TECLADO, IMPRESORA Y MOUSE - MSC/202/2014                      | D-008630 | 31-12-2023 | 2,200.00   |   | 2,200.00   | 0.00          |
| 12413-08-11-5150100007 | 1 MAUSE - MSC/52/2014  | D-008630 | 31-12-2023 | 50.00      |   | 50.00      | 0.00          |
| 12413-08-11-5150100006 | 1 TECLADO - MSC/510/2014   | D-008630 | 31-12-2023 | 100.00     |   | 100.00     | 0.00          |
| 12413-08-11-5150100005 | 1 IMPRESORA - MSC/50/2014  | D-008630 | 31-12-2023 | 500.00     |   | 500.00     | 0.00          |
| 12413-08-11-5150100003 | 1 IMPRESORA COLOR NEGRO CON BLANCO - MSC/143/2014  | D-008630 | 31-12-2023 | 700.00     |   | 700.00     | 0.00          |
| 12413-08-11-5150100001 | 1 CPU ENSAMBLADO COLOR NEGRO - MSC/140/2014  | D-008630 | 31-12-2023 | 600.00     |   | 600.00     | 0.00          |
| 12413-08-11-5150100002 | 1 MONITOR COLOR NEGRO - MSC/141/2014   | D-008630 | 31-12-2023 | 500.00     |   | 500.00     | 0.00          |
| 12419-08-11-5190100002 | 2 ALTAVOCES - MSC/308/2014   | D-008630 | 31-12-2023 | 100.00     | PROGRAMA ANUAL DE DISPOSICION FINAL DE BIENES MUEBLES CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2023; ACTA DE SESION EXTRAORDINARIA DE CABILDO Y DICTAMEN DE ACEPTACION PARA LA DETERMINACION DEL DESTINO FINAL Y, EN SU CASO, LA BAJA DE LOS BIENES MUEBLES NO UTILES. | 100.00     | 0.00          |
| 12419-08-11-5190100005 | 1 CONTIOL REMOTO DE TELEVISION - MSC/17/2014   | D-008630 | 31-12-2023 | 50.00      |   | 50.00      | 0.00          |
| 12419-08-11-5190100004 | 1 FOTOCOPIADORA - MSC/194/2014 _1  | D-008630 | 31-12-2023 | 5,000.00   |   | 5,000.00   | 0.00          |
| 12421-08-11-5210100001 | 1 PROYECTOR - MSC/43/2014  | D-008630 | 31-12-2023 | 1,500.00   |   | 1,500.00   | 0.00          |
| 12423-01-15-5230100004 | (2020) CAMARA CANON EOS REBEL T7F S 18 55MM+ COMUNICACIONES                                      | D-005467 | 31-08-2023 | 11,999.30  |   | 11,999.30  | 0.00          |
| 12423-08-11-5230100001 | 1 CAMARA FOTOGRAFICA MANUAL - MSC/42/2014  | D-008630 | 31-12-2023 | 300.00     |   | 300.00     | 0.00          |
| 12429-08-11-5290200009 | 1 TINA GRANDE DE ALUMINIO - MSC/171/2014   | D-008630 | 31-12-2023 | 500.00     |   | 500.00     | 0.00          |
| 12429-08-11-5290200008 | 1 CASA DE PLASTICO - MSC/170/2014  | D-008630 | 31-12-2023 | 500.00     |   | 500.00     | 0.00          |
| 12429-08-11-5290200007 | 7 CHAQUOLAS DE PLASTICO - MSC/169/2014   | D-008630 | 31-12-2023 | 700.00     |   | 700.00     | 0.00          |
| 12429-08-11-5290200006 | 3 CARROS GRANDES DIF. COLORES - MSC/167/2014   | D-008630 | 31-12-2023 | 1,500.00   |   | 1,500.00   | 0.00          |
| 12429-08-11-5290200005 | 4 TRICICLOS DE FERRO/PLASTICO - MSC/166/2014   | D-008630 | 31-12-2023 | 2,000.00   |   | 2,000.00   | 0.00          |
| 12429-08-11-5290200004 | 1 CAJETERA - MSC/165/2014  | D-008630 | 31-12-2023 | 400.00     |   | 400.00     | 0.00          |
| 12429-08-11-5290200003 | 1 EXTRIMODOR - MSC/163/2014  | D-008630 | 31-12-2023 | 200.00     |   | 200.00     | 0.00          |
| 12429-08-11-5290200002 | 1 EXTINGUIDOR - MSC/161/2014   | D-008630 | 31-12-2023 | 800.00     |   | 800.00     | 0.00          |
| 12429-08-11-5290200001 | 1 PESA COLOR AZUL - MSC/157/2014   | D-008630 | 31-12-2023 | 500.00     |   | 500.00     | 0.00          |
| 12429-08-11-5290200012 | 200 VASOS DE PLASTICO - MSC/173/2014   | D-008630 | 31-12-2023 | 300.00     |   | 300.00     | 0.00          |
| 12429-08-11-5290200010 | 4 BOTES GRANDES DE PLASTICO - MSC/172/2014   | D-008630 | 31-12-2023 | 800.00     |   | 800.00     | 0.00          |
| 12429-08-11-5290200012 | 15 TAZAS DE PLASTICO - MSC/174/2014  | D-008630 | 31-12-2023 | 30.00      |   | 30.00      | 0.00          |
| 12429-08-11-5290200013 | 2 JUEGOS SUBE BAJA COLOR AZUL - MSC/175/2014   | D-008630 | 31-12-2023 | 2,000.00   |   | 2,000.00   | 0.00          |
| 12429-08-11-5290200019 | 6 TINAS FEGUERZAS COLOR AZUL - MSC/181/2014  | D-008630 | 31-12-2023 | 800.00     |   | 800.00     | 0.00          |
| 12429-08-11-5290200017 | 5 CARRITOS DE MADERA - MSC/179/2014  | D-008630 | 31-12-2023 | 200.00     |   | 200.00     | 0.00          |
| 12429-08-11-5290200016 | 15 CARRITOS DE PLASTICO - MSC/178/2014   | D-008630 | 31-12-2023 | 100.00     |   | 100.00     | 0.00          |
| 12429-08-11-5290200015 | 11 ESCURRIDORES DE PLASTICO - MSC/177/2014   | D-008630 | 31-12-2023 | 60.00      |   | 60.00      | 0.00          |
| 12429-08-11-5290200014 | 40 PLATOS DE PLASTICO - MSC/176/2014   | D-008630 | 31-12-2023 | 50.00      |   | 50.00      | 0.00          |
| 12431-08-11-5310100001 | 1 CAMA PARA PACIENTES COLOR BLANCO Y AZUL - MSC/75/2014  | D-008630 | 31-12-2023 | 1,000.00   |   | 1,000.00   | 0.00          |
| 12441-08-11-5410100023 | (2018) SANI JOSE IXTAPAN . CAMIONETA NISSAN, MODELO 2018, TIPO NP300, DOBLE CABINA, COLOR BLANCO | D-003959 | 30-06-2023 | 298,700.00 |   | 298,700.00 | 0.00          |
| 12441-01-15-5410100024 | (2018) VEHICULO MARCA DODGE AVENGER MOD-2008 SERIE 183KC46KX8N657559                             | D-005467 | 31-08-2023 | 25,311.00  |   | 25,311.00  | 0.00          |
| 12441-01-15-5410100025 | AUTOMOVIL CHEVROLET TIPO PICK UP LINEA TORNADO COLOR NEGRO DE DOS PUERTAS                        | D-007535 | 30-11-2023 | 15,876.00  |   | 15,876.00  | 0.00          |



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

ANEXO DAM-FC-01-SOL  
RESULTADO: AF-06

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA

DISTRITO: JUQUILA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

BAJA DE BIENES

| NO PRESENTÓ EL PROGRAMA ANUAL PARA LA DISPOSICIÓN FINAL DE BIENES, PREVIO AL DICTAMEN DE NO UTILIDAD, EN EL CUAL SE AUTORIZA LA BAJA DE BIENES. |  |          |            |                        |  | INFORME FINAL |                        |             |
|---|--|----------|------------|------------------------|--|---------------|------------------------|-------------|
| CUENTA  | CONCEPTO                                       | POLIZA   | FECHA      | HABER                  | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA   | SOLVENTADO    | NO SOLVENTADO          |             |
| 12441-01-15-5410100026  | AUTOMOVIL CHEVROLET ASTRA COLOR AZUL METALICO  | D-007535 | 30-11-2023 | 12,753.00              | PROGRAMA ANUAL DE DISPOSICIÓN FINAL DE BIENES MUEBLES, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2023; ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO Y DICTAMEN DE AFECTACIÓN PARA LA DETERMINACIÓN DEL DESTINO FINAL Y, EN SU CASO, LA BAJA DE LOS BIENES MUEBLES NO ÚTILES. | 12,753.00     | 0.00                   |             |
| 12441-01-15-5410100031  | CAMIONETA MARCA NISSAN TIPO NP300 DOBLE CABINA | D-008630 | 31-12-2023 | 130,685.00             |  | 130,685.00    | 0.00                   |             |
| 12441-03-25-5410200001  | CAMIONETA FORD PARAA RECOLECCION DE BASURA     | D-008630 | 31-12-2023 | 602,800.00             |  | 602,800.00    | 0.00                   |             |
| 12441-03-25-5410100029  | MOTOCICLETA YAMAHA VS250 FAZER 3               | D-008630 | 31-12-2023 | 96,119.00              |  | 96,119.00     | 0.00                   |             |
| 12441-03-25-5410100028  | MOTOCICLETA YAMAHA VS250 FAZER 2               | D-008630 | 31-12-2023 | 76,120.00              |  | 76,120.00     | 0.00                   |             |
| 12441-03-25-5410100027  | MOTOCICLETA YAMAHA VS250 FAZER                 | D-008630 | 31-12-2023 | 76,120.00              |  | 76,120.00     | 0.00                   |             |
| 12441-01-15-5410100033  | CAMIONETA MARCA NISSAN TIPO NP300 DOBLE CABINA | D-008630 | 31-12-2023 | 1,291.00               |  | 1,291.00      | 0.00                   |             |
| 12441-01-15-5410100032  | CAMIONETA MARCA NISSAN TIPO NP300 DOBLE CABINA | D-008630 | 31-12-2023 | 100,000.00             |  | 100,000.00    | 0.00                   |             |
| 12441-01-15-5410100030  | CAMIONETA MARCA NISSAN TIPO NP300 DOBLE CABINA | D-008630 | 31-12-2023 | 77,924.00              |  | 77,924.00     | 0.00                   |             |
| <b>TOTAL DE BAJA DE BIENES</b>  |  |          |            | <b>\$ 1,768,234.54</b> |  |               | <b>\$ 1,768,234.54</b> | <b>\$ -</b> |

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. KISHA CONCEPCION HERNANDEZ SANCHEZ

C. ISRI EIEZER MATUS NUÑEZ  
JEFE DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA  
FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO

C. DAVID JULIAN SANCHEZ  
DIRECTOR DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA

**DISTRITO:** JUQUILA, OAXACA

**CUENTA PÚBLICA AUDITADA:** 2023

**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 III, FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FAISMUN)

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPM/089/2024

**CUENTA:** 1241 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION

**SUBCUENTA:** 12413 EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION

**CUENTA:** 1242 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO

**SUBCUENTA:** 12421 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES

**CUENTA:** 1246 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS

**SUBCUENTA:** 12462 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL

**SUBCUENTA:** 12466 EQUIPOS DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS

| PÓLIZA DE DIARIO   |            |                   | PÓLIZA DE EGRESO |            |                   | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                              | COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET |            |                                 |                   |  | OBSERVACIONES   | IMPORTE OBSERVADO | INFORME FINAL   |            |                   |
|--|------------|-------------------|------------------|------------|-------------------|---|---|------------|---------------------------------|-------------------|--|---|-------------------|---|------------|-------------------|
| NÚMERO   | FECHA      | IMPORTE           | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE           |   | NÚMERO DE FOLIO FISCAL                  | FECHA      | PROVEEDOR                       | IMPORTE           | CONCEPTO   |   |                   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA  | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO     |
| 001475   | 23/03/2023 | 13,599.22         | 000398           | 23/03/2023 | 13,599.22         | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES        | 5F4EC708-86CA-6B48-9BD9-5A4CB22BC80B    | 23/03/2023 | OFFICE DEPOT DE MEXICO SA DE CV | 13,599.22         | REGISTRO POR LA COMPRA DE UNA LAPTOP ACER 52 YL C15 8GB 512SD  | NO PRESENTA DOCUMENTACION JUSTIFICATIVA REFERENTE A LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL BIEN.  | 13,599.22         | PÓLIZA DIARIO Y EGRESOS; PÓLIZA DE CHEQUE; CFDI; SOLICITUD DE EQUIPO DE COMPUTO; AUTORIZACIÓN DE COMPRA; ACUSE DE RECIBO; RESGUARDO DE BIENES Y REPORTES FOTOGRÁFICOS.  | 13,599.22  | 0.00              |
|  |            | <b>13,599.22</b>  |                  |            | <b>13,599.22</b>  |   |   |            |                                 | <b>13,599.22</b>  |  |   | <b>13,599.22</b>  |   | <b>-</b>   |                   |
| <b>TOTAL SUBCUENTA: 12413 EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION</b> |            |                   |                  |            |                   |   |   |            |                                 |                   |  |   |                   |   |            |                   |
| 004823   | 03/08/2023 | 8,500.00          | 001354           | 03/08/2023 | 8,500.00          | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES        | 135581B1-4740-46BF-A833-A4F35CF263D3    | 03/08/2023 | AMBAR TOVANY VAZQUEZ            | 8,500.00          | COMPRA DE MEZCLADORA PREMIUM 8 ENTRADAS 4-2 BUS MIXER USB PARA EL AREA DE COMUNICACIÓN SOCIAL DEL MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA. | NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA, REFERENTE A SOLICITUD DEL GASTO, Y AUTORIZACIÓN DEL GASTO.   | 8,500.00          | PÓLIZA DIARIO Y EGRESOS; SPEI; CFDI; POLITICAS DE GARANTIA Y SERVICIO "PLAZA MUSICAL SINFONÍA"; SOLICITUD DE EQUIPO DE AUDIO; AUTORIZACIÓN; ACUSE DE RECIBO; INE; REPORTE FOTOGRAFICO Y RESGUARDO DE BIENES.  | 8,500.00   | 0.00              |
|  |            | <b>8,500.00</b>   |                  |            | <b>8,500.00</b>   |   |   |            |                                 | <b>8,500.00</b>   |  |   | <b>8,500.00</b>   |   | <b>-</b>   |                   |
| <b>TOTAL SUBCUENTA: 12421 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES</b>                     |            |                   |                  |            |                   |   |   |            |                                 |                   |  |   |                   |   |            |                   |
| 002347   | 28/04/2023 | 35,509.16         | 000663           | 28/04/2023 | 759,681.25        | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO III) - RECURSOS FEDERALES | 928C4D37-IDIE-42C8-9E9D-16A486304AF2    | 28/04/2023 | BPC CONSTRUCCIONES DE OAXACA    | 759,681.25        | CONSTRUCCION DEL SISTEMA DE AGUA ENTUBADA EN LA LOCALIDAD DE SAN MARCOS ZACATEPEC (SEGUNDA ETAPA) (2023)                               | NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA, RELATIVA AL PROCESO DE CONTRATACIÓN CORRESPONDIENTE, CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL BIEN. | 35,509.16         | PÓLIZA DIARIO Y EGRESOS; SPEI; CFDI; SOLICITUD DE COMPRA DE EQUIPO; AUTORIZACIÓN DE PAGO; ACUSE DE RECIBO; REPORTE FOTOGRAFICO; RESGUARDOS DE BIENES; ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS PARA LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y DETERMINAR EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN; AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN; RESPUESTA A LA SOLICITUD; BASES DE CONTRATACIÓN; INVITACIONES PARA PARTICIPAR EN EL PROCESO DE LICITACIÓN; MANIFESTACIONES DE INTERES; ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES; ACTA DE APERTURA DE LAS PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS; TRES COTIZACIONES; DICTAMEN TÉCNICO - ECONÓMICO (CUADRO COMPARATIVO); ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS; CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS; ACTA DE ENTREGA - RECEPCIÓN; ENTREGA - RECEPCIÓN DEL BIEN Y PRODUCTOS O SERVICIOS AL ÁREA SOLICITANTE; <b>ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS PARA LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y DETERMINAR EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN; SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ DICTAMEN DE EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN.</b> | 0.00       | 35,509.16         |
|  |            | 35,509.16         | 000663           | 28/04/2023 |                   |   |   |            |                                 |                   | 35,509.16  |   | 0.00              | 35,509.16   |            |                   |
|  |            | 49,769.11         | 000663           | 28/04/2023 |                   |   |   |            |                                 |                   | 49,769.11  |   | 0.00              | 49,769.11   |            |                   |
|  |            | 49,769.11         | 000663           | 28/04/2023 |                   |   |   |            |                                 |                   | 49,769.11  |   | 0.00              | 49,769.11   |            |                   |
|  |            | <b>170,556.54</b> |                  |            | <b>759,681.25</b> |   |   |            |                                 | <b>759,681.25</b> |  |   | <b>170,556.54</b> |   | <b>-</b>   | <b>170,556.54</b> |
| <b>TOTAL SUBCUENTA: 12462 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL</b>                       |            |                   |                  |            |                   |   |   |            |                                 |                   |  |   |                   |   |            |                   |

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA

DISTRITO: JUQUILA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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 III, FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FAISMUN)

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/089/2024

CUENTA: 1241 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION

SUBCUENTA: 12413 EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION

CUENTA: 1242 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO

SUBCUENTA: 12421 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES

CUENTA: 1246 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS

SUBCUENTA: 12462 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL

SUBCUENTA: 12466 EQUIPOS DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS

| PÓLIZA DE DIARIO |            |           | PÓLIZA DE EGRESO |            |            | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                              | COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET              |            |                                 |            |   | OBSERVACIONES   | IMPORTE OBSERVADO | INFORME FINAL   |            |               |
|------------------|------------|-----------|------------------|------------|------------|---|--|------------|---------------------------------|------------|---|---|-------------------|---|------------|---------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE   | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE    |   | NÚMERO DE FOLIO FISCAL                               | FECHA      | PROVEEDOR                       | IMPORTE    | CONCEPTO  |   |                   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA  | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO |
| 002347           | 28/04/2023 | 12,204.96 | 000663           | 28/04/2023 | 759,681.25 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO III) - RECURSOS FEDERALES | 928C4D37-<br>1D1E-42C8-<br>9E9D-<br>16A486304A<br>F2 | 28/04/2023 | BPC<br>CONSTRUCCIONES DE OAXACA | 759,681.25 | CONSTRUCCION DEL SISTEMA DE AGUA ENTUBADA EN LA LOCALIDAD DE SAN MARCOS ZACATEPEC (SEGUNDA ETAPA) (2023) REGISTRO POR LA COMPRA DE MATERIALES (PARA BOMBEO Y PANELES SOLARES) PARA LA OBRA ADDF3001 CONSTRUCCION DEL SISTEMA DE AGUA ENTUBADA EN LA LOCALIDAD DE SAN MARCOS ZACATEPEC (SEGUNDA ETAPA) | NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA, RELATIVA AL PROCESO DE CONTRATACIÓN CORRESPONDIENTE, CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL BIEN. | 12,204.96         | PÓLIZA DIARIO Y EGRESOS; SPEI; CFDI; SOLICITUD DE COMPRA DE EQUIPO; AUTORIZACIÓN DE PAGO; ACUSE DE RECIBO; REPORTE FOTOGRAFICO; RESGUARDOS DE BIENES; AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN; RESPUESTA A LA SOLICITUD; BASES DE CONTRATACIÓN; INVITACIONES PARA PARTICIPAR EN EL PROCESO DE LICITACIÓN; MANIFESTACIONES DE INTERES; ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES; ACTA DE APERTURA DE LAS PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS; TRES COTIZACIONES; DICTAMEN TÉCNICO - ECONÓMICO (CUADRO COMPARATIVO); ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS; CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS; ACTA DE ENTREGA - RECEPCIÓN; ENTREGA - RECEPCIÓN DEL BIEN Y PRODUCTOS O SERVICIOS AL ÁREA SOLICITANTE; <b>ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS PARA LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y DETERMINAR EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN; SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ DICTAMEN DE EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN.</b> | 0.00       | 12,204.96     |
|                  |            | 12,204.96 |                  |            |            |   |  |            |                                 |            |   |   |                   |   |            |               |
|                  |            | 12,204.96 |                  |            |            |   |  |            |                                 |            |   |   |                   |   |            |               |
|                  |            | 12,204.96 |                  |            |            |   |  |            |                                 |            |   |   |                   |   |            |               |
|                  |            | 12,204.96 |                  |            |            |   |  |            |                                 |            |   |   |                   |   |            |               |
|                  |            | 12,204.96 |                  |            |            |   |  |            |                                 |            |   |   |                   |   |            |               |
|                  |            | 12,204.96 |                  |            |            |   |  |            |                                 |            |   |   |                   |   |            |               |
|                  |            | 12,204.96 |                  |            |            |   |  |            |                                 |            |   |   |                   |   |            |               |
|                  |            | 12,204.96 |                  |            |            |   |  |            |                                 |            |   |   |                   |   |            |               |
|                  |            | 12,204.96 |                  |            |            |   |  |            |                                 |            |   |   |                   |   |            |               |
|                  |            | 12,204.96 |                  |            |            |   |  |            |                                 |            |   |   |                   |   |            |               |
|                  |            | 12,204.96 |                  |            |            |   |  |            |                                 |            |   |   |                   |   |            |               |
|                  |            | 12,204.96 |                  |            |            |   |  |            |                                 |            |   |   |                   |   |            |               |
|                  |            | 12,204.96 |                  |            |            |   |  |            |                                 |            |   |   |                   |   |            |               |
|                  |            | 12,204.96 |                  |            |            |   |  |            |                                 |            |   |   |                   |   |            |               |
|                  |            | 12,204.96 |                  |            |            |   |  |            |                                 |            |   |   |                   |   |            |               |
|                  |            | 12,204.96 |                  |            |            |   |  |            |                                 |            |   |   |                   |   |            |               |
|                  |            | 12,204.96 |                  |            |            |   |  |            |                                 |            |   |   |                   |   |            |               |
|                  |            | 12,204.96 |                  |            |            |   |  |            |                                 |            |   |   |                   |   |            |               |
|                  |            | 12,204.96 |                  |            |            |   |  |            |                                 |            |   |   |                   |   |            |               |
|                  |            | 12,204.96 |                  |            |            |   |  |            |                                 |            |   |   |                   |   |            |               |
|                  |            | 12,204.96 |                  |            |            |   |  |            |                                 |            |   |   |                   |   |            |               |
|                  |            | 12,204.96 |                  |            |            |   |  |            |                                 |            |   |   |                   |   |            |               |
|                  |            | 12,204.96 |                  |            |            |   |  |            |                                 |            |   |   |                   |   |            |               |
|                  |            | 12,204.96 |                  |            |            |   |  |            |                                 |            |   |   |                   |   |            |               |
|                  |            | 12,204.96 |                  |            |            |   |  |            |                                 |            |   |   |                   |   |            |               |

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA

**DISTRITO:** JUQUILA, OAXACA

**CUENTA PÚBLICA AUDITADA:** 2023

**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 III, FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FAISMUN)

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPM/089/2024

**CUENTA:** 1241 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION

**SUBCUENTA:** 12413 EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION

**CUENTA:** 1242 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO

**SUBCUENTA:** 12421 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES

**CUENTA:** 1246 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS

**SUBCUENTA:** 12462 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL

**SUBCUENTA:** 12466 EQUIPOS DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS

| PÓLIZA DE DIARIO  |            |                      | PÓLIZA DE EGRESO |            |                      | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                              | COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET |            |                              |                        |  | OBSERVACIONES   | IMPORTE OBSERVADO    | INFORME FINAL   |                     |                      |
|---|------------|----------------------|------------------|------------|----------------------|---|---|------------|------------------------------|------------------------|--|---|----------------------|---|---------------------|----------------------|
| NÚMERO  | FECHA      | IMPORTE              | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE              |   | NÚMERO DE FOLIO FISCAL                  | FECHA      | PROVEEDOR                    | IMPORTE                | CONCEPTO   |   |                      | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA  | SOLVENTADO          | NO SOLVENTADO        |
| 002347  | 28/04/2023 | 12,204.96            | 000663           | 28/04/2023 | 759,681.25           | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO III) - RECURSOS FEDERALES | 928C4D37-1D1E-42C8-9E9D-16A486304A F2   | 28/04/2023 | BPC CONSTRUCCIONES DE OAXACA | 759,681.25             | COMPRA DE MATERIALES (PARA BOMBEO Y PANELES SOLARES) PARA LA OBRA ADDF3001 CONSTRUCCION DEL SISTEMA DE AGUA ENTUBADA EN LA LOCALIDAD DE SAN MARCOS ZACATEPEC (SEGUNDA ETAPA) | NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA, RELATIVA AL PROCESO DE CONTRATACIÓN CORRESPONDIENTE, CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL BIEN. | 12,204.96            | PÓLIZA DIARIO Y EGRESOS; SPEI; CFDI; SOLICITUD DE COMPRA DE EQUIPO; AUTORIZACIÓN DE PAGO; ACUSE DE RECIBO; REPORTE FOTOGRAFICO; RESGUARDOS DE BIENES; AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN; RESPUESTA A LA SOLICITUD; BASES DE CONTRATACIÓN; INVITACIONES PARA PARTICIPAR EN EL PROCESO DE LICITACIÓN; MANIFESTACIONES DE INTERES; ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES; ACTA DE APERTURA DE LAS PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS; TRES COTIZACIONES; DICTAMEN TÉCNICO - ECONÓMICO (CUADRO COMPARATIVO); ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS; CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS; ACTA DE ENTREGA - RECEPCIÓN; ENTREGA - RECEPCIÓN DEL BIEN Y PRODUCTOS O SERVICIOS AL ÁREA SOLICITANTE; <b>ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL COMITÉ MUNICIPAL DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS PARA LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y DETERMINAR EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN;</b> SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ DICTAMEN DE EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN. | 0.00                | 12,204.96            |
|   |            | 12,204.96            |                  |            |                      |   |   |            |                              |                        |  |   | 0.00                 |   | 12,204.96           |                      |
|   |            | 12,204.96            |                  |            |                      |   |   |            |                              |                        |  |   | 0.00                 |   | 12,204.96           |                      |
|   |            | 12,204.96            |                  |            |                      |   |   |            |                              |                        |  |   | 0.00                 |   | 12,204.96           |                      |
|   |            | 12,204.96            |                  |            |                      |   |   |            |                              |                        |  |   | 0.00                 |   | 12,204.96           |                      |
|   |            | 12,204.96            |                  |            |                      |   |   |            |                              |                        |  |   | 0.00                 |   | 12,204.96           |                      |
|   |            | 12,204.96            |                  |            |                      |   |   |            |                              |                        |  |   | 0.00                 |   | 12,204.96           |                      |
|   |            | 12,204.96            |                  |            |                      |   |   |            |                              |                        |  |   | 0.00                 |   | 12,204.96           |                      |
|   |            | 12,204.96            |                  |            |                      |   |   |            |                              |                        |  |   | 0.00                 |   | 12,204.96           |                      |
|   |            | 12,204.96            |                  |            |                      |   |   |            |                              |                        |  |   | 0.00                 |   | 12,204.96           |                      |
|   |            | 12,205.10            |                  |            |                      |   |   |            |                              |                        |  |   | 0.00                 |   | 12,205.10           |                      |
|   |            |                      |                  |            |                      |   |   |            |                              |                        |  |   | <b>537,018.38</b>    |   |                     |                      |
| <b>TOTAL SUBCUENTA: 12466 EQUIPOS DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS</b> |            |                      |                  |            |                      |   |   |            |                              |                        |  |   |                      |   |                     |                      |
| <b>TOTAL</b>  |            | <b>\$ 729,674.14</b> |                  |            | <b>\$ 781,780.47</b> |   |   |            |                              | <b>\$ 1,519,362.50</b> |  |   | <b>\$ 537,018.38</b> |   | <b>\$ 22,099.22</b> | <b>\$ 707,574.92</b> |

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. KISHA CONCEPCIÓN HERNÁNDEZ SÁNCHEZ  
**AUDITOR**

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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA

DISTRITO: JUQUILA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/089/2024

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

**ANEXO DAM-FC-03-SOL**  
**RESULTADO: AF-08**

| PÓLIZA DE DIARIO |            |            | PÓLIZA DE EGRESO |            |            | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                       | NÓMINA                     |      |   |            |                         |                               | TOTAL      | OBSERVACIONES   | IMPORTE OBSERVADO | INFORME FINAL   |            |               |
|------------------|------------|------------|------------------|------------|------------|--|----------------------------|------|---|------------|-------------------------|-------------------------------|------------|---|-------------------|---|------------|---------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE    | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE    |  | FECHA Y/O PERIODO          | NÚM. | CONCEPTO  | SUB TOTAL  | SUBSIDIO PARA EL EMPLEO | RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO |            |   |                   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA  | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO |
|                  |            |            |                  |            |            |  |                            |      |   |            |                         |                               |            |   |                   |   |            |               |
| 000669           | 04/03/2023 | 121,588.40 | 000140           | 04/03/2023 | 113,500.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 16/FEB/2023 AL 28/FEB/2023 | S/N  | REGISTRO DEL PAGO DE NÓMINA A PERSONAL DE LIMPIEZA, CORRESPONDIENTE A LA 2DA QUINCENA DE FEBRERO 2023.    | 121,588.40 | -                       | 8,088.40                      | 113,500.00 | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS EXPEDIENTES DE PERSONAL, CONTROLES DE ASISTENCIA Y PLANTILLA DE PERSONAL AUTORIZADA. | 121,588.40        |   | 0.00       |               |
| 000687           | 04/03/2023 | 164,647.79 | 000146           | 04/03/2023 | 153,000.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 16/FEB/2023 AL 28/FEB/2023 | S/N  | REGISTRO DEL PAGO DE NÓMINA A PERSONAL ADMINISTRATIVO, CORRESPONDIENTE A LA 2DA QUINCENA DE FEBRERO 2023. | 164,647.79 | -                       | 11,647.79                     | 153,000.00 | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS EXPEDIENTES DE PERSONAL, CONTROLES DE ASISTENCIA Y PLANTILLA DE PERSONAL AUTORIZADA. | 164,647.79        | PÓLIZAS DIARIO Y EGRESOS; NOMINAS DEL PERSONAL DEL MUNICIPIO; COMPROBANTES FISCALES DIGITALES EMITIDOS POR INTERNET DEBIDAMENTE FIRMADOS ; RECIBOS DE NOMINA DEBIDAMENTE FIRMADOS; OFICIO NÚMERO MSCJ/P/194/2024; ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO PARA LA APROBACIÓN DE LA PLANTILLA DEL PERSONAL; PLANTILLAS DE PERSONAL DE LAS | 164,647.79 | 0.00          |
| 000798           | 06/03/2023 | 174,355.73 | 000185           | 06/03/2023 | 161,200.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 01/ENE/2023 AL 15/ENE/2023 | S/N  | REGISTRO DEL PAGO DE NÓMINA AL PERSONAL ADMINISTRATIVO, CORRESPONDIENTE A LA 1RA QUINCENA DE ENERO 2023.  | 174,355.73 | -                       | 13,155.73                     | 161,200.00 | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS EXPEDIENTES DE PERSONAL, CONTROLES DE ASISTENCIA Y PLANTILLA DE PERSONAL AUTORIZADA. | 174,355.73        | SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO PARA EL ESTUDIO, ANALISIS Y APROBACIÓN DE LA ANALÍTICO DE PLAZAS Y CONTROLES DE ASISTENCIA; EXPEDIENTES DE PERSONAL DE 126 EMPLEADOS Y CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS DEBIDAMENTE FIRMADOS.  | 174,355.73 | 0.00          |
| 000800           | 06/03/2023 | 163,132.32 | 000186           | 06/03/2023 | 151,688.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 16/ENE/2023 AL 31/ENE/2023 | S/N  | REGISTRO POR PAGO DE NÓMINA A PERSONAL ADMINISTRATIVO, CORRESPONDIENTE A LA 1DA QUINCENA DE ENERO 2023.   | 163,132.32 | -                       | 11,444.32                     | 151,688.00 | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS EXPEDIENTES DE PERSONAL, CONTROLES DE ASISTENCIA Y PLANTILLA DE PERSONAL AUTORIZADA. | 163,132.32        |   | 0.00       |               |

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA

DISTRITO: JUQUILA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/089/2024

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

**ANEXO DAM-FC-03-SOL**  
**RESULTADO: AF-08**

| PÓLIZA DE DIARIO |            |            | PÓLIZA DE EGRESO |            |            | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                       | NÓMINA                     |      |   |            |                         |                               | TOTAL      | OBSERVACIONES   | IMPORTE OBSERVADO | INFORME FINAL  |            |               |
|------------------|------------|------------|------------------|------------|------------|--|----------------------------|------|---|------------|-------------------------|-------------------------------|------------|---|-------------------|--|------------|---------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE    | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE    |  | FECHA Y/O PERIODO          | NÚM. | CONCEPTO  | SUB TOTAL  | SUBSIDIO PARA EL EMPLEO | RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO |            |   |                   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA   | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO |
|                  |            |            |                  |            |            |  |                            |      |   |            |                         |                               |            |   |                   |  |            |               |
| 000804           | 06/03/2023 | 121,738.48 | 000187           | 06/03/2023 | 113,500.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 01/ENE/2023 AL 15/ENE/2023 | S/N  | REGISTRO DEL PAGO DE NÓMINA A PERSONAL DE LIMPIEZA, CORRESPONDIENTE A LA IRA QUINCENA DE ENERO 2023.      | 121,738.48 | -                       | 8,238.48                      | 113,500.00 | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS EXPEDIENTES DE PERSONAL, CONTROLES DE ASISTENCIA Y PLANTILLA DE PERSONAL AUTORIZADA. | 121,738.48        |  | 0.00       |               |
| 000806           | 06/03/2023 | 122,912.02 | 000188           | 06/03/2023 | 114,813.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 16/ENE/2023 AL 31/ENE/2023 | S/N  | REGISTRO POR PAGO DE NÓMINA A PERSONAL DE LIMPIEZA, CORRESPONDIENTE A LA 2DA QUINCENA DE ENERO 2023.      | 122,912.02 | -                       | 8,099.02                      | 114,813.00 | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS EXPEDIENTES DE PERSONAL, CONTROLES DE ASISTENCIA Y PLANTILLA DE PERSONAL AUTORIZADA. | 122,912.02        | PÓLIZAS DIARIO Y EGRESOS; NOMINAS DEL PERSONAL DEL MUNICIPIO; COMPROBANTES FISCALES DIGITALES EMITIDOS POR INTERNET DEBIDAMENTE FIRMADOS ; RECIBOS DE NOMINA DEBIDAMENTE FIRMADOS; OFICIO NÚMERO MSC.J/P/194/2024; ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO PARA LA APROBACIÓN DE LA PLANTILLA DEL PERSONAL; PLANTILLAS DE PERSONAL DE LAS | 122,912.02 | 0.00          |
| 000833           | 06/03/2023 | 125,490.21 | 000198           | 06/03/2023 | 117,000.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 01/FEB/2023 AL 15/FEB/2023 | S/N  | REGISTRO POR PAGO DE NÓMINA A PERSONAL DE LIMPIEZA, CORRESPONDIENTE A LA IRA QUINCENA DE FEBRERO 2023.    | 125,490.21 | -                       | 8,490.21                      | 117,000.00 | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS EXPEDIENTES DE PERSONAL, CONTROLES DE ASISTENCIA Y PLANTILLA DE PERSONAL AUTORIZADA. | 125,490.21        | SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO PARA EL ESTUDIO, ANALISIS Y APROBACIÓN DE LA ANALÍTICO DE PLAZAS Y CONTROLES DE ASISTENCIA; EXPEDIENTES DE PERSONAL DE 126 EMPLEADOS Y CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS DEBIDAMENTE FIRMADOS.   | 125,490.21 | 0.00          |
| 000836           | 06/03/2023 | 167,401.90 | 000200           | 06/03/2023 | 155,400.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 01/FEB/2023 AL 15/FEB/2023 | S/N  | REGISTRO POR PAGO DE NÓMINA A PERSONAL ADMINISTRATIVO, CORRESPONDIENTE A LA IRA QUINCENA DE FEBRERO 2023. | 167,401.90 | -                       | 12,001.90                     | 155,400.00 | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS EXPEDIENTES DE PERSONAL, CONTROLES DE ASISTENCIA Y PLANTILLA DE PERSONAL AUTORIZADA. | 167,401.90        |  | 0.00       |               |

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA

**DISTRITO:** JUQUILA, OAXACA

**CUENTA PÚBLICA AUDITADA:** 2023

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

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

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPM/089/2024

**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

**ANEXO DAM-FC-03-SOL**
**RESULTADO: AF-08**

| PÓLIZA DE DIARIO |            |            | PÓLIZA DE EGRESO |            |            | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                       | NÓMINA                           |      |   |            |                         |                               | TOTAL      | OBSERVACIONES   | IMPORTE OBSERVADO | INFORME FINAL   |            |               |
|------------------|------------|------------|------------------|------------|------------|--|----------------------------------|------|---|------------|-------------------------|-------------------------------|------------|---|-------------------|---|------------|---------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE    | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE    |  | FECHA Y/O PERIODO                | NÚM. | CONCEPTO  | SUB TOTAL  | SUBSIDIO PARA EL EMPLEO | RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO |            |   |                   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA  | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO |
|                  |            |            |                  |            |            |  |                                  |      |   |            |                         |                               |            |   |                   |   |            |               |
| 001313           | 15/03/2023 | 129,241.94 | 000347           | 15/03/2023 | 120,500.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 01/MAR/2023<br>AL<br>15/MAR/2023 | S/N  | REGISTRO POR PAGO DE NÓMINA A PERSONAL DE LIMPIEZA, CORRESPONDIENTE A LA IRA QUINCENA DE MARZO 2023.    | 129,241.94 | -                       | 8,741.94                      | 120,500.00 | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS EXPEDIENTES DE PERSONAL, CONTROLES DE ASISTENCIA Y PLANTILLA DE PERSONAL AUTORIZADA. | 129,241.94        |   | 0.00       |               |
| 001334           | 15/03/2023 | 154,771.17 | 000355           | 15/03/2023 | 143,700.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 01/MAR/2023<br>AL<br>15/MAR/2023 | S/N  | REGISTRO POR PAGO DE NÓMINA A PERSONAL ADMINISTRATIVO, CORRESPONDIENTE A LA IRA QUINCENA DE MARZO 2023. | 154,771.17 | -                       | 11,071.17                     | 143,700.00 | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS EXPEDIENTES DE PERSONAL, CONTROLES DE ASISTENCIA Y PLANTILLA DE PERSONAL AUTORIZADA. | 154,771.17        | PÓLIZAS DIARIO Y EGRESOS; NOMINAS DEL PERSONAL DEL MUNICIPIO; COMPROBANTES FISCALES DIGITALES EMITIDOS POR INTERNET DEBIDAMENTE FIRMADOS ; RECIBOS DE NOMINA DEBIDAMENTE FIRMADOS; OFICIO NÚMERO MSC.J/P/194/2024; ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO PARA LA APROBACIÓN DE LA PLANTILLA DEL PERSONAL; PLANTILLAS DE PERSONAL DE LAS DIVERSAS AREAS DEL MUNICIPIO; ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO PARA EL ESTUDIO, ANALISIS Y APROBACIÓN DE LA ANALÍTICO DE PLAZAS Y CONTROLES DE ASISTENCIA; EXPEDIENTES DE PERSONAL DE 126 EMPLEADOS Y CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS DEBIDAMENTE FIRMADOS. | 154,771.17 | 0.00          |
| 001672           | 31/03/2023 | 128,345.26 | 000461           | 31/03/2023 | 119,843.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 15/MAR/2023<br>AL<br>31/MAR/2023 | S/N  | REGISTRO POR PAGO DE NÓMINA A PERSONAL DE LIMPIEZA, CORRESPONDIENTE A LA 2DA QUINCENA DE MARZO 2023.    | 128,345.26 | -                       | 8,502.26                      | 119,843.00 | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS EXPEDIENTES DE PERSONAL, CONTROLES DE ASISTENCIA Y PLANTILLA DE PERSONAL AUTORIZADA. | 128,345.26        |   | 0.00       |               |
| 001675           | 31/03/2023 | 150,701.20 | 000462           | 31/03/2023 | 140,063.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 15/MAR/2023<br>AL<br>31/MAR/2023 | S/N  | REGISTRO POR PAGO DE NÓMINA A PERSONAL ADMINISTRATIVO, CORRESPONDIENTE A LA 2DA QUINCENA DE MARZO 2023. | 150,701.20 | -                       | 10,638.20                     | 140,063.00 | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS EXPEDIENTES DE PERSONAL, CONTROLES DE ASISTENCIA Y PLANTILLA DE PERSONAL AUTORIZADA. | 150,701.20        |   | 0.00       |               |

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA

**DISTRITO:** JUQUILA, OAXACA

**CUENTA PÚBLICA AUDITADA:** 2023

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

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

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPM/089/2024

**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

| PÓLIZA DE DIARIO |            |            | PÓLIZA DE EGRESO |            |            | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                       | NÓMINA                         |      |   |            |                         |                               | TOTAL      | OBSERVACIONES   | IMPORTE OBSERVADO | INFORME FINAL            |            |               |
|------------------|------------|------------|------------------|------------|------------|--|--------------------------------|------|---|------------|-------------------------|-------------------------------|------------|---|-------------------|--------------------------|------------|---------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE    | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE    |  | FECHA Y/O PERIODO              | NÚM. | CONCEPTO  | SUB TOTAL  | SUBSIDIO PARA EL EMPLEO | RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO |            |   |                   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO |
|                  |            |            |                  |            |            |  |                                |      |   |            |                         |                               |            |   |                   |                          |            |               |
| 002100           | 15/04/2023 | 147,604.34 | 000588           | 15/04/2023 | 137,000.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 01/ABRIL/2023 AL 15/ABRIL/2023 | S/N  | REGISTRO DEL PAGO DE NÓMINA A PERSONAL ADMINISTRATIVO, CORRESPONDIENTE A LA IRA QUINCENA DE ABRIL 2023. | 147,604.34 | -                       | 10,604.34                     | 137,000.00 | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS EXPEDIENTES DE PERSONAL, CONTROLES DE ASISTENCIA Y PLANTILLA DE PERSONAL AUTORIZADA. | 147,604.34        | 0.00                     |            |               |
| 002105           | 15/04/2023 | 124,609.53 | 000589           | 15/04/2023 | 116,300.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 01/ABRIL/2023 AL 15/ABRIL/2023 | S/N  | REGISTRO DEL PAGO DE NÓMINA A PERSONAL DE LIMPIEZA, CORRESPONDIENTE A LA IRA QUINCENA DE ABRIL 2023.    | 124,609.53 | -                       | 8,309.53                      | 116,300.00 | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS EXPEDIENTES DE PERSONAL, CONTROLES DE ASISTENCIA Y PLANTILLA DE PERSONAL AUTORIZADA. | 124,609.53        | 0.00                     |            |               |
| 002446           | 01/05/2023 | 132,238.66 | 000686           | 01/05/2023 | 123,533.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 16/ABRIL/2023 AL 30/ABRIL/2023 | S/N  | REGISTRO DEL PAGO DE NÓMINA A PERSONAL DE LIMPIEZA, CORRESPONDIENTE A LA 2DA QUINCENA DE ABRIL 2023.    | 132,238.66 | -                       | 8,705.66                      | 44,733.00  | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS EXPEDIENTES DE PERSONAL, CONTROLES DE ASISTENCIA Y PLANTILLA DE PERSONAL AUTORIZADA. | 132,238.66        | 0.00                     |            |               |
| 002509           | 01/05/2023 | 152,557.79 | 000706           | 01/05/2023 | 141,500.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 16/ABRIL/2023 AL 30/ABRIL/2023 | S/N  | REGISTRO DEL PAGO DE NÓMINA A PERSONAL ADMINISTRATIVO, CORRESPONDIENTE A LA 2DA QUINCENA DE ABRIL 2023  | 152,557.79 | -                       | 11,057.70                     | 141,500.09 | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS EXPEDIENTES DE PERSONAL, CONTROLES DE ASISTENCIA Y PLANTILLA DE PERSONAL AUTORIZADA. | 152,557.79        | 0.00                     |            |               |

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA

DISTRITO: JUQUILA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/089/2024

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

**ANEXO DAM-FC-03-SOL**  
**RESULTADO: AF-08**

| PÓLIZA DE DIARIO |            |            | PÓLIZA DE EGRESO |            |            | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                       | NÓMINA                       |      |  |            |                         |                               | TOTAL      | OBSERVACIONES   | IMPORTE OBSERVADO | INFORME FINAL  |            |               |
|------------------|------------|------------|------------------|------------|------------|--|------------------------------|------|--|------------|-------------------------|-------------------------------|------------|---|-------------------|--|------------|---------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE    | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE    |  | FECHA Y/O PERIODO            | NÚM. | CONCEPTO   | SUB TOTAL  | SUBSIDIO PARA EL EMPLEO | RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO |            |   |                   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA   | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO |
|                  |            |            |                  |            |            |  |                              |      |  |            |                         |                               |            |   |                   |  |            |               |
| 002723           | 15/05/2023 | 129,900.66 | 000765           | 15/05/2023 | 121,201.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 01/MAYO/2023 AL 15/MAYO/2023 | S/N  | REGISTRO DEL PAGO DE NÓMINA A PERSONAL DE LIMPIEZA, CORRESPONDIENTE A LA IRA QUINCENA DE MAYO 2023.    | 129,900.66 | -                       | 8,699.66                      | 121,201.00 | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS EXPEDIENTES DE PERSONAL, CONTROLES DE ASISTENCIA Y PLANTILLA DE PERSONAL AUTORIZADA. | 129,900.66        | PÓLIZAS DIARIO Y EGRESOS; NOMINAS DEL PERSONAL DEL MUNICIPIO; COMPROBANTES FISCALES DIGITALES EMITIDOS POR INTERNET  | 129,900.66 | 0.00          |
| 002735           | 15/05/2023 | 155,101.32 | 000769           | 15/05/2023 | 144,000.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 01/MAYO/2023 AL 15/MAYO/2023 | S/N  | REGISTRO DEL PAGO DE NÓMINA A PERSONAL ADMINISTRATIVO, CORRESPONDIENTE A LA IRA QUINCENA DE MAYO 2023. | 155,101.32 | -                       | 11,101.32                     | 144,000.00 | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS EXPEDIENTES DE PERSONAL, CONTROLES DE ASISTENCIA Y PLANTILLA DE PERSONAL AUTORIZADA. | 155,101.32        | DEBIDAMENTE FIRMADOS ; RECIBOS DE NOMINA DEBIDAMENTE FIRMADOS; OFICIO NÚMERO MSCJ/P/194/2024; ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO PARA LA APROBACIÓN DE LA PLANTILLA DEL PERSONAL; PLANTILLAS DE PERSONAL DE LAS DIVERSAS AREAS DEL MUNICIPIO; ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO PARA EL ESTUDIO, ANALISIS Y APROBACIÓN DE LA ANALÍTICO DE PLAZAS Y CONTROLES DE ASISTENCIA; EXPEDIENTES DE PERSONAL DE 126 EMPLEADOS Y CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS DEBIDAMENTE FIRMADOS. | 155,101.32 | 0.00          |
| 003145           | 31/05/2023 | 139,676.08 | 000896           | 31/05/2023 | 130,500.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 16/MAYO/2023 AL 31/MAYO/2023 | S/N  | REGISTRO DEL PAGO DE NÓMINA A PERSONAL DE LIMPIEZA, CORRESPONDIENTE A LA 2DA QUINCENA DE MAYO 2023.    | 139,676.08 | -                       | 9,176.08                      | 130,500.00 | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS EXPEDIENTES DE PERSONAL, CONTROLES DE ASISTENCIA Y PLANTILLA DE PERSONAL AUTORIZADA. | 139,676.08        |  | 139,676.08 | 0.00          |

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA

DISTRITO: JUQUILA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/089/2024

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

 ANEXO DAM-FC-03-SOL  
 RESULTADO: AF-08

| PÓLIZA DE DIARIO |            |            | PÓLIZA DE EGRESO |            |            | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                       | NÓMINA                               |      |  |            |                         |                               | TOTAL      | OBSERVACIONES   | IMPORTE OBSERVADO | INFORME FINAL  |            |               |
|------------------|------------|------------|------------------|------------|------------|--|--------------------------------------|------|--|------------|-------------------------|-------------------------------|------------|---|-------------------|--|------------|---------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE    | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE    |  | FECHA Y/O PERIODO                    | NÚM. | CONCEPTO   | SUB TOTAL  | SUBSIDIO PARA EL EMPLEO | RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO |            |   |                   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA   | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO |
| 003151           | 31/05/2023 | 155,334.02 | 000898           | 31/05/2023 | 144,456.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 16/MAYO/2023<br>AL<br>31/MAYO/2023   | S/N  | REGISTRO DEL PAGO DE NÓMINA A PERSONAL ADMINISTRATIVO, CORRESPONDIENTE A LA 2DA QUINCENA DE MAYO 2023. | 155,334.02 | -                       | 10,878.02                     | 144,456.00 | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS EXPEDIENTES DE PERSONAL, CONTROLES DE ASISTENCIA Y PLANTILLA DE PERSONAL AUTORIZADA CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2023; ASIMISMO, SE OBSERVÓ QUE PAGARON UNA PLAZA NO AUTORIZADA EN EL PRESUPUESTO DE EGRESOS, CORRESPONDIENTE AL SECRETARIO PARTICULAR DE PRESIDENCIA. | 155,334.02        | PÓLIZAS DIARIO Y EGRESOS; NOMINAS DEL PERSONAL DEL MUNICIPIO; COMPROBANTES FISCALES DIGITALES EMITIDOS POR INTERNET DEBIDAMENTE FIRMADOS ; RECIBOS DE NOMINA DEBIDAMENTE FIRMADOS; OFICIO NÚMERO MSC.J/P/194/2024; ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO PARA LA APROBACIÓN DE LA PLANTILLA DEL PERSONAL; PLANTILLAS DE PERSONAL DE LAS DIVERSAS ÁREAS DEL MUNICIPIO; ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO PARA EL ESTUDIO, ANALISIS Y APROBACIÓN DE LA | 155,334.02 | 0.00          |
| 003604           | 15/06/2023 | 136,184.35 | 001028           | 15/06/2023 | 127,000.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 01/JUNIO/2023<br>AL<br>15/JUNIO/2023 | S/N  | REGISTRO DEL PAGO DE NÓMINA A PERSONAL DE LIMPIEZA, CORRESPONDIENTE A LA 1RA QUINCENA DE JUNIO 2023.   | 136,184.35 | -                       | 9,184.35                      | 127,000.00 | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS EXPEDIENTES DE PERSONAL, CONTROLES DE ASISTENCIA Y PLANTILLA DE PERSONAL AUTORIZADA.   | 136,184.35        | ANALÍTICO DE PLAZAS Y CONTROLES DE ASISTENCIA; EXPEDIENTES DE PERSONAL DE 126 EMPLEADOS Y CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS DEBIDAMENTE FIRMADOS.   | 136,184.35 | 0.00          |

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA

DISTRITO: JUQUILA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/089/2024

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

**ANEXO DAM-FC-03-SOL**  
**RESULTADO: AF-08**

| PÓLIZA DE DIARIO |            |            | PÓLIZA DE EGRESO |            |            | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                       | NÓMINA                               |      |   |            |                         |                               | TOTAL      | OBSERVACIONES  | IMPORTE OBSERVADO | INFORME FINAL   |            |               |
|------------------|------------|------------|------------------|------------|------------|--|--------------------------------------|------|---|------------|-------------------------|-------------------------------|------------|--|-------------------|---|------------|---------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE    | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE    |  | FECHA Y/O PERIODO                    | NÚM. | CONCEPTO  | SUB TOTAL  | SUBSIDIO PARA EL EMPLEO | RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO |            |  |                   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA  | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO |
|                  |            |            |                  |            |            |  |                                      |      |   |            |                         |                               |            |  |                   |   |            |               |
| 003607           | 15/06/2023 | 158,936.90 | 001029           | 15/06/2023 | 147,500.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 01/JUNIO/2023<br>AL<br>15/JUNIO/2023 | S/N  | RÉGISTRO DEL PAGO DE NÓMINA A PERSONAL ADMINISTRATIVO, CORRESPONDIENTE A LA 1RA QUINCENA DE JUNIO 2023. | 158,936.90 | -                       | 11,436.90                     | 147,500.00 | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS EXPEDIENTES DE PERSONAL, CONTROLES DE ASISTENCIA Y PLANTILLA DE PERSONAL AUTORIZADA CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2023; ASIMISMO, SE OBSERVÓ QUE PAGARON UNA PLAZA NO AUTORIZADA EN EL PRESUPUESTO DE EGRESOS, CORRESPONDIENTE AL SECRETARIO PARTICULAR DE PRESIDENCIA | 158,936.90        | PÓLIZAS DIARIO Y EGRESOS; NOMINAS DEL PERSONAL DEL MUNICIPIO; COMPROBANTES FISCALES DIGITALES EMITIDOS POR INTERNET DEBIDAMENTE FIRMADOS ; RECIBOS DE NOMINA DEBIDAMENTE FIRMADOS; OFICIO NÚMERO MSC.J/P/194/2024; ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO PARA LA APROBACIÓN DE LA PLANTILLA DEL PERSONAL; PLANTILLAS DE PERSONAL DE LAS DIVERSAS ÁREAS DEL MUNICIPIO; ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO PARA EL ESTUDIO, ANALISIS Y APROBACIÓN DE LA ANALÍTICO DE PLAZAS Y CONTROLES DE ASISTENCIA; EXPEDIENTES DE PERSONAL DE 126 EMPLEADOS Y CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS DEBIDAMENTE FIRMADOS. | 158,936.90 | 0.00          |
| 003901           | 30/06/2023 | 147,711.89 | 001122           | 30/06/2023 | 137,200.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 16/JUNIO/2023<br>AL<br>30/JUNIO/2023 | S/N  | RÉGISTRO DEL PAGO DE NÓMINA A PERSONAL ADMINISTRATIVO, CORRESPONDIENTE A LA 2DA QUINCENA DE JUNIO 2023. | 147,711.89 | -                       | 10,511.89                     | 137,200.00 | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS EXPEDIENTES DE PERSONAL, CONTROLES DE ASISTENCIA Y PLANTILLA DE PERSONAL AUTORIZADA.  | 147,711.89        |   |            |               |
| 003917           | 30/06/2023 | 136,015.53 | 001127           | 30/06/2023 | 127,000.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 16/JUNIO/2023<br>AL<br>30/JUNIO/2023 | S/N  | RÉGISTRO DEL PAGO DE NÓMINA A PERSONAL DE LIMPIEZA, CORRESPONDIENTE A LA 2DA QUINCENA DE JUNIO 2023.    | 136,015.53 | -                       | 9,015.53                      | 127,000.00 | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS EXPEDIENTES DE PERSONAL, CONTROLES DE ASISTENCIA Y PLANTILLA DE PERSONAL AUTORIZADA.  | 136,015.53        |   |            |               |

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA

DISTRITO: JUQUILA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/089/2024

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

**ANEXO DAM-FC-03-SOL**  
**RESULTADO: AF-08**

| PÓLIZA DE DIARIO |            |            | PÓLIZA DE EGRESO |            |            | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                       | NÓMINA                               |      |  |            |                         |                               | TOTAL      | OBSERVACIONES   | IMPORTE OBSERVADO | INFORME FINAL   |            |               |
|------------------|------------|------------|------------------|------------|------------|--|--------------------------------------|------|--|------------|-------------------------|-------------------------------|------------|---|-------------------|---|------------|---------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE    | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE    |  | FECHA Y/O PERIODO                    | NÚM. | CONCEPTO   | SUB TOTAL  | SUBSIDIO PARA EL EMPLEO | RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO |            |   |                   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA  | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO |
|                  |            |            |                  |            |            |  |                                      |      |  |            |                         |                               |            |   |                   |   |            |               |
| 004299           | 15/07/2023 | 146,562.81 | 001225           | 15/07/2023 | 136,000.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 01/JULIO/2023<br>AL<br>15/JULIO/2023 | S/N  | REGISTRO DEL PAGO DE NÓMINA A PERSONAL ADMINISTRATIVO, CORRESPONDIENTE A LA IRA QUINCENA DE JULIO 2023 | 146,562.81 | -                       | 10,562.81                     | 136,000.00 | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS EXPEDIENTES DE PERSONAL, CONTROLES DE ASISTENCIA Y PLANTILLA DE PERSONAL AUTORIZADA. | 146,562.81        |   | 0.00       |               |
| 004303           | 15/07/2023 | 129,241.94 | 001226           | 15/07/2023 | 120,500.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 01/JULIO/2023<br>AL<br>15/JULIO/2023 | S/N  | RETRO DEL PAGO DE NÓMINA A PERSONAL DE LIMPIEZA, CORRESPONDIENTE A LA IRA QUINCENA DE JULIO 2023       | 129,241.94 | -                       | 8,741.94                      | 120,500.00 | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS EXPEDIENTES DE PERSONAL, CONTROLES DE ASISTENCIA Y PLANTILLA DE PERSONAL AUTORIZADA. | 129,241.94        | PÓLIZAS DIARIO Y EGRESOS; NOMINAS DEL PERSONAL DEL MUNICIPIO; COMPROBANTES FISCALES DIGITALES EMITIDOS POR INTERNET DEBIDAMENTE FIRMADOS ; RECIBOS DE NOMINA DEBIDAMENTE FIRMADOS; OFICIO NÚMERO MSC.J/P/194/2024; ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO PARA LA APROBACIÓN DE LA PLANTILLA DEL PERSONAL; PLANTILLAS DE PERSONAL DE LAS DIVERSAS ÁREAS DEL MUNICIPIO; ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO PARA EL ESTUDIO, ANALISIS Y APROBACIÓN DE LA ANALÍTICO DE PLAZAS Y CONTROLES DE ASISTENCIA; EXPEDIENTES DE PERSONAL DE 126 EMPLEADOS Y CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS DEBIDAMENTE FIRMADOS. | 129,241.94 | 0.00          |
| 004477           | 31/07/2023 | 141,841.18 | 001278           | 31/07/2023 | 131,667.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 16/JULIO/2023<br>AL<br>31/JULIO/2023 | S/N  | REGISTRO DEL PAGO DE NÓMINA A PERSONAL ADMINISTRATIVO, CORRESPONDIENTE A LA 2DA QUINCENA DE JULIO 2023 | 141,841.18 | -                       | 10,174.18                     | 131,667.00 | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS EXPEDIENTES DE PERSONAL, CONTROLES DE ASISTENCIA Y PLANTILLA DE PERSONAL AUTORIZADA. | 141,841.18        |   | 0.00       |               |
| 004480           | 31/07/2023 | 136,020.22 | 001279           | 31/07/2023 | 127,000.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 16/JULIO/2023<br>AL<br>31/JULIO/2023 | S/N  | REGISTRO DEL PAGO DE NÓMINA A PERSONAL DE LIMPIEZA, CORRESPONDIENTE A LA 2DA QUINCENA DE JULIO 2023    | 136,020.22 | -                       | 9,020.22                      | 127,000.00 | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS EXPEDIENTES DE PERSONAL, CONTROLES DE ASISTENCIA Y PLANTILLA DE PERSONAL AUTORIZADA. | 136,020.22        |   | 0.00       |               |

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA

DISTRITO: JUQUILA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/089/2024

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

**ANEXO DAM-FC-03-SOL**  
**RESULTADO: AF-08**

| PÓLIZA DE DIARIO |            |            | PÓLIZA DE EGRESO |            |            | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                       | NÓMINA                           |      |  |            |                         |                               | TOTAL      | OBSERVACIONES   | IMPORTE OBSERVADO | INFORME FINAL   |            |               |
|------------------|------------|------------|------------------|------------|------------|--|----------------------------------|------|--|------------|-------------------------|-------------------------------|------------|---|-------------------|---|------------|---------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE    | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE    |  | FECHA Y/O PERIODO                | NÚM. | CONCEPTO   | SUB TOTAL  | SUBSIDIO PARA EL EMPLEO | RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO |            |   |                   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA  | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO |
|                  |            |            |                  |            |            |  |                                  |      |  |            |                         |                               |            |   |                   |   |            |               |
| 005051           | 15/08/2023 | 132,432.62 | 001431           | 15/08/2023 | 123,500.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 01/AGOSTO/2023 AL 15/AGOSTO/2023 | S/N  | REGISTRO DEL PAGO DE NÓMINA A PERSONAL DE LIMPIEZA, CORRESPONDIENTE A LA IRA QUINCENA DE AGOSTO 2023     | 132,432.62 | -                       | 8,932.62                      | 123,500.00 | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS EXPEDIENTES DE PERSONAL, CONTROLES DE ASISTENCIA Y PLANTILLA DE PERSONAL AUTORIZADA. | 132,432.62        |   | 0.00       |               |
| 005108           | 15/08/2023 | 133,652.12 | 001453           | 15/08/2023 | 124,000.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 01/AGOSTO/2023 AL 15/AGOSTO/2023 | S/N  | REGISTRO DEL PAGO DE NÓMINA A PERSONAL ADMINISTRATIVO, CORRESPONDIENTE A LA IRA QUINCENA DE AGOSTO 2023  | 133,652.12 | -                       | 9,652.12                      | 124,000.00 | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS EXPEDIENTES DE PERSONAL, CONTROLES DE ASISTENCIA Y PLANTILLA DE PERSONAL AUTORIZADA. | 133,652.12        | PÓLIZAS DIARIO Y EGRESOS; NOMINAS DEL PERSONAL DEL MUNICIPIO; COMPROBANTES FISCALES DIGITALES EMITIDOS POR INTERNET DEBIDAMENTE FIRMADOS ; RECIBOS DE NOMINA DEBIDAMENTE FIRMADOS; OFICIO NÚMERO MSCJ/P/194/2024; ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO PARA LA APROBACIÓN DE LA PLANTILLA DEL PERSONAL; PLANTILLAS DE PERSONAL DE LAS | 133,652.12 | 0.00          |
| 005297           | 31/08/2023 | 138,790.63 | 001500           | 31/08/2023 | 129,625.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 16/AGOSTO/2023 AL 31/AGOSTO/2023 | S/N  | REGISTRO DEL PAGO DE NÓMINA A PERSONAL DE LIMPIEZA, CORRESPONDIENTE A LA 2DA QUINCENA DE AGOSTO 2023.    | 138,790.63 | -                       | 9,165.63                      | 129,625.00 | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS EXPEDIENTES DE PERSONAL, CONTROLES DE ASISTENCIA Y PLANTILLA DE PERSONAL AUTORIZADA. | 138,790.63        | SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO PARA EL ESTUDIO, ANALISIS Y APROBACIÓN DE LA ANALÍTICO DE PLAZAS Y CONTROLES DE ASISTENCIA; EXPEDIENTES DE PERSONAL DE 126 EMPLEADOS Y CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS DEBIDAMENTE FIRMADOS.  | 138,790.63 | 0.00          |
| 005302           | 31/08/2023 | 140,739.68 | 001502           | 31/08/2023 | 129,500.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 16/AGOSTO/2023 AL 31/AGOSTO/2023 | S/N  | REGISTRO DEL PAGO DE NÓMINA A PERSONAL ADMINISTRATIVO, CORRESPONDIENTE A LA 2DA QUINCENA DE AGOSTO 2023. | 140,739.68 | -                       | 11,239.68                     | 129,500.00 | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS EXPEDIENTES DE PERSONAL, CONTROLES DE ASISTENCIA Y PLANTILLA DE PERSONAL AUTORIZADA. | 140,739.68        |   | 0.00       |               |

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA

DISTRITO: JUQUILA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/089/2024

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

**ANEXO DAM-FC-03-SOL**  
**RESULTADO: AF-08**

| PÓLIZA DE DIARIO |            |            | PÓLIZA DE EGRESO |            |            | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                       | NÓMINA                       |      |  |            |                         |                               | TOTAL      | OBSERVACIONES   | IMPORTE OBSERVADO | INFORME FINAL   |            |               |
|------------------|------------|------------|------------------|------------|------------|--|------------------------------|------|--|------------|-------------------------|-------------------------------|------------|---|-------------------|---|------------|---------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE    | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE    |  | FECHA Y/O PERIODO            | NÚM. | CONCEPTO   | SUB TOTAL  | SUBSIDIO PARA EL EMPLEO | RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO |            |   |                   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA  | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO |
|                  |            |            |                  |            |            |  |                              |      |  |            |                         |                               |            |   |                   |   |            |               |
| 005703           | 15/09/2023 | 138,193.25 | 001612           | 15/09/2023 | 128,100.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 01/SEPT/2023 AL 15/SEPT/2023 | S/N  | REGISTRO DEL PAGO DE NÓMINA A PERSONAL ADMINISTRATIVO, CORRESPONDIENTE A LA IRA QUINCENA DE SEPTIEMBRE 2023. | 138,193.25 | -                       | 10,093.25                     | 128,100.00 | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS EXPEDIENTES DE PERSONAL, CONTROLES DE ASISTENCIA Y PLANTILLA DE PERSONAL AUTORIZADA. | 138,193.25        |   | 0.00       |               |
| 005712           | 15/09/2023 | 139,936.08 | 001615           | 15/09/2023 | 130,500.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 01/SEPT/2023 AL 15/SEPT/2023 | S/N  | REGISTRO DEL PAGO DE NÓMINA A PERSONAL DE LIMPIEZA, CORRESPONDIENTE A LA IRA QUINCENA DE SEPTIEMBRE 2023.    | 139,936.08 | -                       | 9,436.08                      | 130,500.00 | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS EXPEDIENTES DE PERSONAL, CONTROLES DE ASISTENCIA Y PLANTILLA DE PERSONAL AUTORIZADA. | 139,936.08        | PÓLIZAS DIARIO Y EGRESOS; NOMINAS DEL PERSONAL DEL MUNICIPIO; COMPROBANTES FISCALES DIGITALES EMITIDOS POR INTERNET DEBIDAMENTE FIRMADOS ; RECIBOS DE NOMINA DEBIDAMENTE FIRMADOS; OFICIO NÚMERO MSCJ/P/194/2024; ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO PARA LA APROBACIÓN DE LA PLANTILLA DEL PERSONAL; PLANTILLAS DE PERSONAL DE LAS | 139,936.08 | 0.00          |
| 006122           | 01/10/2023 | 140,960.07 | 001695           | 01/10/2023 | 130,833.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 16/SEPT/2023 AL 30/SEPT/2023 | S/N  | REGISTRO DEL PAGO DE NÓMINA A PERSONAL ADMINISTRATIVO, CORRESPONDIENTE A LA 2DA QUINCENA DE SEPTIEMBRE 2023. | 140,960.07 | -                       | 10,127.07                     | 130,833.00 | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS EXPEDIENTES DE PERSONAL, CONTROLES DE ASISTENCIA Y PLANTILLA DE PERSONAL AUTORIZADA. | 140,960.07        | SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO PARA EL ESTUDIO, ANALISIS Y APROBACIÓN DE LA ANALÍTICO DE PLAZAS Y CONTROLES DE ASISTENCIA; EXPEDIENTES DE PERSONAL DE 126 EMPLEADOS Y CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS DEBIDAMENTE FIRMADOS.  | 140,960.07 | 0.00          |
| 006125           | 01/10/2023 | 131,221.58 | 001696           | 01/10/2023 | 122,567.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 16/SEPT/2023 AL 30/SEPT/2023 | S/N  | REGISTRO DEL PAGO DE NÓMINA A PERSONAL DE LIMPIEZA, CORRESPONDIENTE A LA 2DA QUINCENA DE SEPTIEMBRE 2023.    | 131,221.58 | -                       | 8,654.58                      | 122,567.00 | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS EXPEDIENTES DE PERSONAL, CONTROLES DE ASISTENCIA Y PLANTILLA DE PERSONAL AUTORIZADA. | 131,221.58        |   | 0.00       |               |

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA

DISTRITO: JUQUILA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/089/2024

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

**ANEXO DAM-FC-03-SOL**  
**RESULTADO: AF-08**

| PÓLIZA DE DIARIO |            |            | PÓLIZA DE EGRESO |            |            | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                       | NÓMINA                           |      |   |            |                         |                               | TOTAL      | OBSERVACIONES   | IMPORTE OBSERVADO | INFORME FINAL   |            |               |
|------------------|------------|------------|------------------|------------|------------|--|----------------------------------|------|---|------------|-------------------------|-------------------------------|------------|---|-------------------|---|------------|---------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE    | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE    |  | FECHA Y/O PERIODO                | NÚM. | CONCEPTO  | SUB TOTAL  | SUBSIDIO PARA EL EMPLEO | RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO |            |   |                   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA  | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO |
|                  |            |            |                  |            |            |  |                                  |      |   |            |                         |                               |            |   |                   |   |            |               |
| 006451           | 14/10/2023 | 126,048.32 | 001801           | 14/10/2023 | 117,567.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 01/OCT/2023<br>AL<br>15/OCT/2023 | S/N  | REGISTRO DEL PAGO DE NÓMINA A PERSONAL DE LIMPIEZA, CORRESPONDIENTE A LA IRA QUINCENA DE OCTUBRE 2023.    | 126,048.32 | -                       | 8,481.32                      | 117,567.00 | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS EXPEDIENTES DE PERSONAL, CONTROLES DE ASISTENCIA Y PLANTILLA DE PERSONAL AUTORIZADA. | 126,048.32        |   | 0.00       |               |
| 006454           | 14/10/2023 | 132,573.46 | 001802           | 14/10/2023 | 123,000.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 01/OCT/2023<br>AL<br>15/OCT/2023 | S/N  | REGISTRO DEL PAGO DE NÓMINA A PERSONAL ADMINISTRATIVO, CORRESPONDIENTE A LA IRA QUINCENA DE OCTUBRE 2023. | 132,573.46 | -                       | 9,573.46                      | 123,000.00 | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS EXPEDIENTES DE PERSONAL, CONTROLES DE ASISTENCIA Y PLANTILLA DE PERSONAL AUTORIZADA. | 132,573.46        | PÓLIZAS DIARIO Y EGRESOS; NOMINAS DEL PERSONAL DEL MUNICIPIO; COMPROBANTES FISCALES DIGITALES EMITIDOS POR INTERNET DEBIDAMENTE FIRMADOS ; RECIBOS DE NOMINA DEBIDAMENTE FIRMADOS; OFICIO NÚMERO MSCJ/P/194/2024; ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO PARA LA APROBACIÓN DE LA PLANTILLA DEL PERSONAL; PLANTILLAS DE PERSONAL DE LAS | 132,573.46 | 0.00          |
| 006775           | 30/10/2023 | 127,971.22 | 001891           | 30/10/2023 | 118,800.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 16/OCT/2023<br>AL<br>31/OCT/2023 | S/N  | REGISTRO DEL PAGO DE NÓMINA A PERSONAL ADMINISTRATIVO, CORRESPONDIENTE A LA 2DA QUINCENA DE OCTUBRE 2023. | 127,971.22 | -                       | 9,171.22                      | 118,800.00 | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS EXPEDIENTES DE PERSONAL, CONTROLES DE ASISTENCIA Y PLANTILLA DE PERSONAL AUTORIZADA. | 127,971.22        | DIVERSAS AREAS DEL MUNICIPIO; ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO PARA EL ESTUDIO, ANALISIS Y APROBACIÓN DE LA ANALÍTICO DE PLAZAS Y CONTROLES DE ASISTENCIA; EXPEDIENTES DE PERSONAL DE 126 EMPLEADOS Y CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS DEBIDAMENTE FIRMADOS.  | 127,971.22 | 0.00          |
| 006782           | 30/10/2023 | 124,303.97 | 001893           | 30/10/2023 | 116,094.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 16/OCT/2023<br>AL<br>31/OCT/2023 | S/N  | REGISTRO POR PAGO DE NÓMINA A PERSONAL DE LIMPIEZA, CORRESPONDIENTE A LA 2DA QUINCENA DE OCTUBRE 2023.    | 124,303.97 | -                       | 8,209.97                      | 116,094.00 | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS EXPEDIENTES DE PERSONAL, CONTROLES DE ASISTENCIA Y PLANTILLA DE PERSONAL AUTORIZADA. | 124,303.97        |   | 0.00       |               |

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA

DISTRITO: JUQUILA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/089/2024

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

**ANEXO DAM-FC-03-SOL**  
**RESULTADO: AF-08**

| PÓLIZA DE DIARIO |            |            | PÓLIZA DE EGRESO |            |            | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                       | NÓMINA                           |      |   |            |                         |                               | TOTAL      | OBSERVACIONES   | IMPORTE OBSERVADO | INFORME FINAL   |            |               |      |
|------------------|------------|------------|------------------|------------|------------|--|----------------------------------|------|---|------------|-------------------------|-------------------------------|------------|---|-------------------|---|------------|---------------|------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE    | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE    |  | FECHA Y/O PERIODO                | NÚM. | CONCEPTO  | SUB TOTAL  | SUBSIDIO PARA EL EMPLEO | RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO |            |   |                   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA  | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO |      |
|                  |            |            |                  |            |            |  |                                  |      |   |            |                         |                               |            |   |                   |   |            |               |      |
| 007118           | 15/11/2023 | 122,800.52 | 001973           | 15/11/2023 | 114,534.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 01/NOV/2023<br>AL<br>15/NOV/2023 | S/N  | REGISTRO POR PAGO DE NÓMINA A PERSONAL DE LIMPIEZA, CORRESPONDIENTE A LA IRA QUINCENA DE NOVIEMBRE 2023.    | 122,800.52 | -                       | 8,266.52                      | 114,534.00 | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS EXPEDIENTES DE PERSONAL, CONTROLES DE ASISTENCIA Y PLANTILLA DE PERSONAL AUTORIZADA. | 122,800.52        |   | 122,800.52 | 0.00          |      |
| 007132           | 15/11/2023 | 133,254.24 | 001978           | 15/11/2023 | 123,608.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 01/NOV/2023<br>AL<br>15/NOV/2023 | S/N  | REGISTRO POR PAGO DE NÓMINA A PERSONAL ADMINISTRATIVO, CORRESPONDIENTE A LA IRA QUINCENA DE NOVIEMBRE 2023. | 133,254.24 | -                       | 9,646.24                      | 123,608.00 | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS EXPEDIENTES DE PERSONAL, CONTROLES DE ASISTENCIA Y PLANTILLA DE PERSONAL AUTORIZADA. | 133,254.24        | PÓLIZAS DIARIO Y EGRESOS; NOMINAS DEL PERSONAL DEL MUNICIPIO; COMPROBANTES FISCALES DIGITALES EMITIDOS POR INTERNET DEBIDAMENTE FIRMADOS ; RECIBOS DE NOMINA DEBIDAMENTE FIRMADOS; OFICIO NÚMERO MSCJ/P/194/2024; ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO PARA LA APROBACIÓN DE LA PLANTILLA DEL PERSONAL; PLANTILLAS DE PERSONAL DE LAS |            | 133,254.24    | 0.00 |
| 007427           | 30/11/2023 | 122,616.52 | 002069           | 30/11/2023 | 114,500.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 16/NOV/2023<br>AL<br>30/NOV/2023 | S/N  | REGISTRO DEL PAGO DE NÓMINA A PERSONAL DE LIMPIEZA , CORRESPONDIENTE A LA 2DA QUINCENA DE NOVIEMBRE 2023.   | 122,616.52 | -                       | 8,116.52                      | 114,500.00 | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS EXPEDIENTES DE PERSONAL, CONTROLES DE ASISTENCIA Y PLANTILLA DE PERSONAL AUTORIZADA. | 122,616.52        | SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO PARA EL ESTUDIO, ANALISIS Y APROBACIÓN DE LA ANALÍTICO DE PLAZAS Y CONTROLES DE ASISTENCIA; EXPEDIENTES DE PERSONAL DE 126 EMPLEADOS Y CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS DEBIDAMENTE FIRMADOS.  |            | 122,616.52    | 0.00 |
| 007451           | 30/11/2023 | 131,785.62 | 002075           | 30/11/2023 | 122,400.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 16/NOV/2023<br>AL<br>30/NOV/2023 | S/N  | REGISTRO DEL PAGO DE NÓMINA A PERSONAL ADMINISTRATIVO, CORRESPONDIENTE A LA 2DA QUINCENA DE NOVIEMBRE 2023. | 131,785.62 | -                       | 9,385.62                      | 122,400.00 | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS EXPEDIENTES DE PERSONAL, CONTROLES DE ASISTENCIA Y PLANTILLA DE PERSONAL AUTORIZADA. | 131,785.62        |   | 131,785.62 | 0.00          |      |

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA

DISTRITO: JUQUILA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/089/2024

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

ANEXO DAM-FC-03-SOL

RESULTADO: AF-08

| PÓLIZA DE DIARIO |            |                       | PÓLIZA DE EGRESO |            |                       | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                       | NÓMINA                     |      |   |                        |                         | TOTAL                | OBSERVACIONES          | IMPORTE OBSERVADO   | INFORME FINAL                 |   |                        |               |
|------------------|------------|-----------------------|------------------|------------|-----------------------|--|----------------------------|------|---|------------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|---|-------------------------------|---|------------------------|---------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE               | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE               |  | FECHA Y/O PERIODO          | NÚM. | CONCEPTO  | SUB TOTAL              | SUBSIDIO PARA EL EMPLEO |                      |                        |   | RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA  | SOLVENTADO             | NO SOLVENTADO |
| 007789           | 15/12/2023 | 128,193.09            | 002133           | 15/12/2023 | 118,933.00            | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 01/DIC/2023 AL 15/DIC/2023 | S/N  | REGISTRO DEL PAGO DE NÓMINA A ADMINISTRATIVO, CORRESPONDIENTE A LA IRA QUINCENA DE DICIEMBRE 2023.        | 128,193.09             | -                       | 9,260.09             | 118,933.00             | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS EXPEDIENTES DE PERSONAL, CONTROLES DE ASISTENCIA Y PLANTILLA DE PERSONAL AUTORIZADA. | 128,193.09                    | PÓLIZAS DIARIO Y EGRESOS; NOMINAS DEL PERSONAL DEL MUNICIPIO; COMPROBANTES FISCALES DIGITALES EMITIDOS POR INTERNET DEBIDAMENTE FIRMADOS ; RECIBOS DE NOMINA DEBIDAMENTE FIRMADOS; OFICIO NÚMERO MSC.J/P/194/2024; ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO PARA LA APROBACIÓN DE LA PLANTILLA DEL PERSONAL; PLANTILLAS DE PERSONAL DE LAS DIVERSAS AREAS DEL MUNICIPIO; ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO PARA EL ESTUDIO, ANALISIS Y APROBACIÓN DE LA ANALÍTICO DE PLAZAS Y CONTROLES DE ASISTENCIA; EXPEDIENTES DE PERSONAL DE 126 EMPLEADOS Y CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS DEBIDAMENTE FIRMADOS. | 128,193.09             | 0.00          |
| 007804           | 15/12/2023 | 114,997.47            | 002137           | 15/12/2023 | 107,267.00            | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 01/DIC/2023 AL 15/DIC/2023 | S/N  | REGISTRO DEL PAGO DE NÓMINA A PERSONAL DE LIMPIEZA, CORRESPONDIENTE A LA IRA QUINCENA DE DICIEMBRE 2023.  | 114,997.47             | -                       | 7,730.47             | 107,267.00             | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS EXPEDIENTES DE PERSONAL, CONTROLES DE ASISTENCIA Y PLANTILLA DE PERSONAL AUTORIZADA. | 114,997.47                    |   | 114,997.47             | 0.00          |
| 008398           | 30/12/2023 | 124,026.50            | 002295           | 30/12/2023 | 115,190.00            | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 16/DIC/2023 AL 31/DIC/2023 | S/N  | REGISTRO DEL PAGO DE NÓMINA A ADMINISTRATIVO, CORRESPONDIENTE A LA 2DA QUINCENA DE DICIEMBRE 2023.        | 124,026.50             | -                       | 8,836.50             | 115,190.00             | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS EXPEDIENTES DE PERSONAL, CONTROLES DE ASISTENCIA Y PLANTILLA DE PERSONAL AUTORIZADA. | 124,026.50                    |   | 124,026.50             | 0.00          |
| 008432           | 30/12/2023 | 122,125.04            | 002305           | 30/12/2023 | 114,062.00            | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 16/DIC/2023 AL 31/DIC/2023 | S/N  | REGISTRO DEL PAGO DE NÓMINA A PERSONAL DE LIMPIEZA , CORRESPONDIENTE A LA 2DA QUINCENA DE DICIEMBRE 2023. | 122,125.04             | -                       | 8,063.04             | 114,062.00             | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS EXPEDIENTES DE PERSONAL, CONTROLES DE ASISTENCIA Y PLANTILLA DE PERSONAL AUTORIZADA. | 122,125.04                    |   | 122,125.04             | 0.00          |
| <b>TOTAL</b>     |            | <b>\$6,600,485.64</b> |                  |            | <b>\$6,141,144.00</b> |  |                            |      |   | <b>\$ 6,600,485.64</b> | <b>\$ -</b>             | <b>\$ 459,341.55</b> | <b>\$ 6,062,344.09</b> |   | <b>\$ 6,600,485.64</b>        |   | <b>\$ 6,600,485.64</b> | <b>\$ -</b>   |

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. KISHA CONCEPCIÓN HERNÁNDEZ SÁNCHEZ  
AUDITOR

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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA

DISTRITO: JUQUILA, 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)

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/089/2024

CUENTA: 5121 MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES

SUBCUENTA: 51211 MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES

SUB-SUBCUENTA: 51211-2161 MATERIAL, ARTICULOS Y ENSERES PARA EL ASEO, LIMPIEZA E HIGIENE

ANEXO DAM-FC-04-SOL

RESULTADO: AF-II

| PÓLIZA DE DIARIO |            |            | PÓLIZA DE EGRESO |            |            | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                             | COMPROBANTE |  |  |            |  | OBSERVACIONES   | IMPORTE OBSERVADO | INFORME FINAL  |            |               |
|------------------|------------|------------|------------------|------------|------------|--|-------------|--|--|------------|--|---|-------------------|--|------------|---------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE    | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE    |  | FECHA       | NÚM.   | PROVEEDOR                                    | IMPORTE    | CONCEPTO   |   |                   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA   | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO |
| 001264           | 14/03/2023 | 101,200.00 | 000334           | 14/03/2023 | 101,200.00 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 28/03/2023  | 8103AE4<br>C-7F91-<br>47FC-<br>BDD5-<br>18AFFB4<br>23DBF | MULTIPRODUCTOS Y SERVICIOS DE LIMPIEZA PARCE | 101,200.00 | BLANQUEADOR LÍQUIDO CLOROX ORIGINAL, TRIPLE ACCIÓN 1 LT; BLANQUEADOR LÍQUIDO CLORALEX EL RENDIDOR 10 L; PASTILLA AROMATIZANTE CON PRACTI GANCHO... | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL PROCESO DE CONTRATACIÓN CORRESPONDIENTE, CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE, ASIMISMO, LAS COTIZACIONES TIENEN SIMILITUD ENTRE SI Y LAS FIRMAS DEL PROVEEDOR NO COINCIDEN.                    | 101,200.00        | PÓLIZAS; CLC; SPEI; CFDI; SOLICITUD DE COMPRA; DICTAMEN DE JUSTIFICACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DEL BIEN O SERVICIO; ACTA EXTRAORDINARIA DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES; AUTORIZACIÓN DE COMPRAS; BASES DE CONTRATACIÓN; ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES; ACTA DE APERTURA DE LAS PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONOMICAS; DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO (CUADRO COMPARATIVO); ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS 3 PERSONAS;ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN; REPORTE FOTOGRAFICO Y CONTRATO DE COMPRA DE PRODUCTOS; <b>TRES INVITACIONES PARA PARTICIPAR EN EL PROCESO DE LICITACIÓN Y TRES OFICIOS DE MANIFESTACIÓN DE INTERESES</b> , DE LAS CUALES LAS INVITACIONES AL PROCESO DE LICITACIÓN FUERON ELABORADOS POR EL TESORERO MUNICIPAL Y LOS OFICIOS DE MANIFESTACIÓN DE INTERÉS FUERON DIRIGIDOS AL PRESIDENTE DEL COMITÉ MUNICIPAL, ASIMISMO, ESTOS NO SE ENCUENTRAN SELLADOS DE RECIBIDO POR LA OFICIALÍA DE PARTES; TAMBIÉN, PRESENTÓ <b>TRES COTIZACIONES</b> , DE LAS QUE SE ADVIERTEN SIMILITUDES EN LOS FORMATOS Y DESCRIPCIONES. | 0.00       | 101,200.00    |
| 001283           | 14/03/2023 | 37,366.00  | 000340           | 14/03/2023 | 37,366.00  | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 04/04/2023  | E2F5E8B<br>6-D334-<br>11ED-A191-<br>00155D0<br>14009     | GRUPO COMERCIANTE ZAZIL DEL VALLE            | 37,366.00  | ELIMINADOR DE MALOS OLORES ODOBAN 3.78 L; REMOVEDOR DE ÓXIDO D-SOXIDEL 950 MLS; 24 PASTILLAS DESODORANTE LIMPIADOR DESINFECTANTE PARA BAÑO WC...   | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LA EVIDENCIA DEL ACUSE DE RECEPCIÓN O DOCUMENTO QUE EVIDENCIE LA ENTREGA A LAS ÁREAS SOLICITANTES, ASIMISMO, LAS COTIZACIONES TIENEN SIMILITUD ENTRE SI Y LAS FIRMAS DEL PROVEEDOR NO COINCIDEN. | 37,366.00         | DOCUMENTACIÓN QUE FUE PRESENTADA Y VALORADA EN LA ETAPA DE AUDITORIA DEL INFORME PRELIMINAR; ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN Y REPORTE FOTOGRAFICO; <b>TRES COTIZACIONES</b> , DE LAS QUE SE ADVIERTEN SIMILITUDES EN LOS FORMATOS Y DESCRIPCIONES.  | 0.00       | 37,366.00     |
| 002562           | 03/05/2023 | 65,710.00  | 000720           | 03/05/2023 | 65,710.00  | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 05/06/2023  | D136855<br>D-15B0-<br>48EF-<br>83C4-<br>90AABA<br>D08295 | COMERCIALIZADO RA RYZHEN JR S.A. DE C.V.     | 65,710.00  | ESCOBA NAPOLITANA CON CERDAS SUAVES; CONTENEDOR DE 200 LITROS; LIMPIADOR MULTUSOS PINOL EL ORIGINAL DE 9 LITROS DESINFECTA                         | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LA EVIDENCIA DEL ACUSE DE RECEPCIÓN O DOCUMENTO QUE EVIDENCIE LA ENTREGA A LAS ÁREAS SOLICITANTES, ASIMISMO, LAS COTIZACIONES TIENEN SIMILITUD ENTRE SI Y LAS FIRMAS DEL PROVEEDOR NO COINCIDEN. | 65,710.00         | DOCUMENTACIÓN QUE FUE PRESENTADA Y VALORADA EN LA ETAPA DE AUDITORIA DEL INFORME PRELIMINAR; REPORTE FOTOGRAFICO; <b>TRES COTIZACIONES</b> , DE LAS QUE SE ADVIERTEN SIMILITUDES EN LOS FORMATOS Y DESCRIPCIONES, <b>ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN</b> , SIN EMBARGO, NO EVIDENCIA QUE LOS PRODUCTOS HAYAN SIDO ENTREGADOS A LAS ÁREAS SOLICITANTES.   | 0.00       | 65,710.00     |

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA

DISTRITO: JUQUILA, 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)

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/089/2024

CUENTA: 5121 MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES

SUBCUENTA: 51211 MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES

SUB-SUBCUENTA: 51211-2161 MATERIAL, ARTICULOS Y ENSERES PARA EL ASEO, LIMPIEZA E HIGIENE

ANEXO DAM-FC-04-SOL

RESULTADO: AF-11

| PÓLIZA DE DIARIO |            |           | PÓLIZA DE EGRESO |            |           | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                             | COMPROBANTE |                                       |  |           |  | OBSERVACIONES   | IMPORTE OBSERVADO | INFORME FINAL   |            |               |
|------------------|------------|-----------|------------------|------------|-----------|--|-------------|---------------------------------------|--|-----------|--|---|-------------------|---|------------|---------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE   | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE   |  | FECHA       | NÚM.                                  | PROVEEDOR  | IMPORTE   | CONCEPTO   |   |                   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA  | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO |
| 002660           | 09/05/2023 | 53,258.00 | 000746           | 09/05/2023 | 53,258.00 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 31/05/2023  | 958ecb5d-de74-4e8e-8d81-e7728db a06d0 | EL ZAR DE LA LIMPIEZA ARTICULOS Y SERVICIOS S.A. DE C.V. | 53,258.00 | DETERGENTE EN POLVO BLANCA NIEVES 2 KG; CEPILLO PARA BARRER FRONTERA; PACK DE 3 BOLSAS BASURA GRANDES COSTALITOS FORTIFLEX 10 PIEZAS   | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LA EVIDENCIA DEL ACUSE DE RECEPCIÓN O DOCUMENTO QUE EVIDENCIE LA ENTREGA A LAS ÁREAS SOLICITANTES, ASIMISMO, LAS COTIZACIONES TIENEN SIMILITUD ENTRE SI Y LAS FIRMAS DEL PROVEEDOR NO COINCIDEN. | 53,258.00         | DOCUMENTACIÓN QUE FUE PRESENTADA Y VALORADA EN LA ETAPA DE AUDITORIA DEL INFORME PRELIMINAR; REPORTE FOTOGRAFICO; <b>TRES COTIZACIONES</b> , DE LAS QUE SE ADVIERTEN SIMILITUDES EN LOS FORMATOS Y DESCRIPCIONES, <b>ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN</b> , SIN EMBARGO, NO EVIDENCIA QUE LOS PRODUCTOS HAYAN SIDO ENTREGADOS A LAS ÁREAS SOLICITANTES.  | 0.00       | 53,258.00     |
| 004451           | 27/07/2023 | 47,210.00 | 001270           | 27/07/2023 | 47,210.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES       | 29/07/2023  | ABF5F629-12D7-43F7-ABE5-F092A586AEFE  | MULTIPRODUCTOS Y SERVICIOS DE LIMPIEZA PARCE             | 47,210.00 | ESCOBA NAPOLITANA CON CERDAS SUAVES; CONTENEDOR DE 200 LITROS; LIMPIADOR MULTIUSO PINOL EL ORIGINAL DE 9 LITROS DESINFECTA...  | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LA EVIDENCIA DEL ACUSE DE RECEPCIÓN O DOCUMENTO QUE EVIDENCIE LA ENTREGA A LAS ÁREAS SOLICITANTES, ASIMISMO, LAS COTIZACIONES TIENEN SIMILITUD ENTRE SI Y LAS FIRMAS DEL PROVEEDOR NO COINCIDEN. | 47,210.00         | DOCUMENTACIÓN QUE FUE PRESENTADA Y VALORADA EN LA ETAPA DE AUDITORIA DEL INFORME PRELIMINAR; REPORTE FOTOGRAFICO; <b>TRES COTIZACIONES</b> , DE LAS QUE SE ADVIERTEN SIMILITUDES EN LOS FORMATOS Y DESCRIPCIONES, <b>ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN</b> , SIN EMBARGO, NO EVIDENCIA QUE LOS PRODUCTOS HAYAN SIDO ENTREGADOS A LAS ÁREAS SOLICITANTES.  | 0.00       | 47,210.00     |
| 006391           | 12/10/2023 | 77,034.70 | 001783           | 12/10/2023 | 77,034.70 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 30/10/2023  | 6F555602-C52D-4BD9-ACA7-EF08145F6B4   | MULTIPRODUCTOS Y SERVICIOS DE LIMPIEZA PARCE             | 77,034.70 | EXPRIMIDOR DE ACERO SPIN MOP 360° 2 MOP TRAPEADOR; PLUMERO DE MICROFIBRA RETRÁCTIL PARA TECHOS LIMPIE 10 PIEZAS; LIMPIADOR FABULOSO LIMÓN REFRESCANTE ANTIBACTERIAL 5 LTS... | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL PROCESO DE CONTRATACIÓN CORRESPONDIENTE, CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE, ASIMISMO, LAS COTIZACIONES TIENEN SIMILITUD ENTRE SI Y LAS FIRMAS DEL PROVEEDOR NO COINCIDEN.                    | 77,034.70         | PÓLIZAS; CLC; SPEI; CFDI; SOLICITUD DE COMPRA; ACTA EXTRAORDINARIA DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES; AUTORIZACIÓN DE COMPRAS; BASES DE CONTRATACIÓN; ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES; ACTA DE APERTURA DE LAS PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS; DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO (CUADRO COMPARATIVO); ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS 3 PERSONAS; ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN; REPORTE FOTOGRAFICO; <b>TRES INVITACIONES PARA PARTICIPAR EN EL PROCESO DE LICITACIÓN Y TRES OFICIOS DE MANIFESTACIÓN DE INTERESES</b> , DE LAS CUALES LAS INVITACIONES AL PROCESO DE LICITACIÓN FUERON ELABORADOS POR EL TESORERO MUNICIPAL Y LOS OFICIOS DE MANIFESTACIÓN DE INTERÉS FUERON DIRIGIDOS AL PRESIDENTE DEL COMITÉ MUNICIPAL, ASIMISMO, ESTOS NO SE ENCUENTRAN SELLADOS DE RECIBIDO POR LA OFICIALÍA DE PARTES; TAMBIÉN, PRESENTÓ <b>TRES COTIZACIONES</b> , DE LAS QUE SE ADVIERTEN SIMILITUDES EN LOS FORMATOS Y DESCRIPCIONES; <b>Y CONTRATO DE COMPRA DE PRODUCTOS</b> , DEL CUAL NO SE IDENTIFICA LA FECHA DE CELEBRACIÓN DEL CONTRATO. | 0.00       | 77,034.70     |

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA  
**DISTRITO:** JUQUILA, OAXACA

**ANEXO DAM-FC-04-SOL**  
**RESULTADO: AF-11**

**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)

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

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPM/089/2024

**CUENTA:** 5121 MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES

**SUBCUENTA:** 51211 MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES

**SUB-SUBCUENTA:** 51211-2161 MATERIAL, ARTICULOS Y ENSERES PARA EL ASEO, LIMPIEZA E HIGIENE

| PÓLIZA DE DIARIO |            |                     | PÓLIZA DE EGRESO |            |                     | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                             | COMPROBANTE |  |   |           |  | OBSERVACIONES  | IMPORTE OBSERVADO | INFORME FINAL  |            |               |
|------------------|------------|---------------------|------------------|------------|---------------------|--|-------------|--|---|-----------|--|--|-------------------|--|------------|---------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE             | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE             |  | FECHA       | NÚM.   | PROVEEDOR   | IMPORTE   | CONCEPTO   |  |                   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA   | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO |
| 008202           | 28/12/2023 | 73,222.00           | 002234           | 28/12/2023 | 73,222.00           | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 31/12/2023  | 6D0091F<br>5-135E-<br>41B9-<br>AD26-<br>FIAF86E2<br>C14F | SERVICIOS INTEGRALES DE LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO CLEANFACIL | 73,222.00 | ACTECK TOALLAS LIMPIADORAS (30 PIEZAS)-, S&T INC. PAÑO DE LIMPIEZA DE MICROFIBRA PARA EL HOGAR, TOALLAS DE LIMPIEZA A GRANEL PARA EL HOGAR, TOALLAS DE TELA REUTILIZABLES Y SIN PELUSA PARA COCHE, SURTIDAS 11.5X11.5 PULGADAS, PAQUETE DE 100; GUANTES RESISTENTES A LOS PRODUCTOS QUÍMICOS, GUANTES DE NITRIL DE ALTA RESISTENCIA, RESISTENTES A LA LIMPIEZA DEL HOGAR, GUANTES ALCALINOS, CAJA 20 PZAS... | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL PROCESO DE CONTRATACIÓN CORRESPONDIENTE, CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE, ASIMISMO, LAS COTIZACIONES TIENEN SIMILITUD ENTRE SI Y LAS FIRMAS DEL PROVEEDOR NO COINCIDEN. | 73,222.00         | PÓLIZAS; CLC; SPEI; CFDI; SOLICITUD DE COMPRA; ACTA EXTRAORDINARIA DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES; AUTORIZACIÓN DE COMPRAS; BASES DE CONTRATACIÓN; ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES; ACTA DE APERTURA DE LAS PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS; DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO (CUADRO COMPARATIVO); ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS 3 PERSONAS; ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN; REPORTE FOTOGRAFICO Y CONTRATO DE COMPRA DE PRODUCTOS; <b>TRES INVITACIONES PARA PARTICIPAR EN EL PROCESO DE LICITACIÓN Y TRES OFICIOS DE MANIFESTACIÓN DE INTERESES</b> , DE LAS CUALES LAS INVITACIONES AL PROCESO DE LICITACIÓN FUERON ELABORADOS POR EL TESORERO MUNICIPAL Y LOS OFICIOS DE MANIFESTACIÓN DE INTERÉS FUERON DIRIGIDOS AL PRESIDENTE DEL COMITÉ MUNICIPAL, ASIMISMO, ESTOS NO SE ENCUENTRAN SELLADOS DE RECIBIDO POR LA OFICIALÍA DE PARTES; TAMBIÉN, PRESENTÓ <b>TRES COTIZACIONES</b> , DE LAS QUE SE ADVIERTEN SIMILITUDES EN LOS FORMATOS Y DESCRIPCIONES. | 0.00       | 73,222.00     |
| <b>TOTAL</b>     |            | <b>\$455,000.70</b> |                  |            | <b>\$455,000.70</b> |  |             |  | <b>\$455,000.70</b>   |           |  | <b>\$ 455,000.70</b>   | <b>\$ -</b>       | <b>\$ 455,000.70</b>   |            |               |

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. KISHA CONCEPCIÓN HERNÁNDEZ SÁNCHEZ  
AUDITOR

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

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

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA

**DISTRITO:** JUQUILA, 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)

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

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPM/089/2024

**CUENTA:** 5124 MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION

**SUBCUENTA:** 51241 MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION

**SUB-SUBCUENTA:** 51241-2461 MATERIAL PARA INSTALACIONES ELECTRICAS

**ANEXO DAM-FC-05-SOL**
**RESULTADO: AF-17**

| PÓLIZA DE DIARIO |            |                     | PÓLIZA DE EGRESO |            |                     | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                             | COMPROBANTE |                                       |   |                     |   | OBSERVACIONES  | IMPORTE OBSERVADO    | INFORME FINAL  |            |               |
|------------------|------------|---------------------|------------------|------------|---------------------|--|-------------|---------------------------------------|---|---------------------|---|--|----------------------|--|------------|---------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE             | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE             |  | FECHA       | NÚM.                                  | PROVEEDOR                                 | IMPORTE             | CONCEPTO  |  |                      | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA   | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO |
| 002527           | 02/05/2023 | 75,222.00           | 000710           | 02/05/2023 | 93,900.24           | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 22/05/2023  | E712ED9B-A2F9-4DC0-998F-2DA5EEE615C0  | VEGA CONSORCIO ELECTRICO Y CIVIL          | 93,900.24           | LUMINARIA MERCURY MINI 60 WATTS 7582 LM 5000K 120V/277V PRAHA LIGHTING; ESCALERA AL TII EXTENSION CUPRUM 9M 160 KG; CABLE MULTIPLE 1+1 CAL 6 AEREO... |  | 75,222.00            | DOCUMENTACIÓN QUE FUE PRESENTADA Y VALORADA EN LA ETAPA DE AUDITORIA DEL INFORME PRELIMINAR; ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN; ENTREGA-RECEPCIÓN DEL BIEN, PRODUCTOS O SERVICIOS AL AREA SOLICITANTE Y REPORTE FOTOGRAFICO. | 75,222.00  | 0.00          |
| 003577           | 13/06/2023 | 50,380.35           | 001021           | 13/06/2023 | 50,380.35           | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 28/06/2023  | 5158fe83-f9b7-4d04-ac85-d30eaeca cf91 | FERROMATERIALES Y ACABADOS EN CONCRETO MX | 50,380.35           | FOCO 28W, ESPIRAL T4, EN CAJA, 4 PIEZAS; SOCKET DE INTEMPERIE REFORZADO SOC-015 KLEIMAN (30 PIEZAS); LÁMPARA AHOR ESPIRAL 13 W TECNOLITE...           | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LA EVIDENCIA DEL MATERIAL ADQUIRIDO | 50,380.35            | DOCUMENTACIÓN QUE FUE PRESENTADA Y VALORADA EN LA ETAPA DE AUDITORIA DEL INFORME PRELIMINAR; ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN; ENTREGA-RECEPCIÓN DEL BIEN, PRODUCTOS O SERVICIOS AL AREA SOLICITANTE Y REPORTE FOTOGRAFICO. | 50,380.35  | 0.00          |
| 005690           | 14/09/2023 | 45,965.98           | 001608           | 14/09/2023 | 104,246.06          | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 23/09/2023  | 63FED806-BA6F-457A-B5C8-AE022664 A328 | MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA       | 104,246.06          | LUMINARIAS BRUSELAS PLUS LED 100W 3000K 127V/220V; CONTACTOR 40AMP AC3 1 NA BOBINA 220 VOL, CABLE MULTIPLE 1+1 CAL 6 AEREO...                         |  | 45,965.98            | DOCUMENTACIÓN QUE FUE PRESENTADA Y VALORADA EN LA ETAPA DE AUDITORIA DEL INFORME PRELIMINAR; REPORTE FOTOGRAFICO Y ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN.  | 45965.98   | 0.00          |
| 008290           | 29/12/2023 | 82,757.50           | 002258           | 29/12/2023 | 82,757.50           | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES       | 29/12/2023  | E6E05BAA-247E-4ABF-9C93-A8260457 A132 | VEGA CONSORCIO ELECTRICO Y CIVIL          | 82,757.50           | ABAZADERA GALVANIZADA 8"; BRAZO 1 METRO CED. 30 ECO PATIN; CORDON DUPLEX, 12 AWG PARA EXTENSIONES, VOLTECK Y FOCO ESPIRAL 65 WATTS E26 T5 127V PHILCO |  | 82,757.50            | DOCUMENTACIÓN QUE FUE PRESENTADA Y VALORADA EN LA ETAPA DE AUDITORIA DEL INFORME PRELIMINAR; REPORTE FOTOGRAFICO Y ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN.  | 82757.50   | 0.00          |
| <b>TOTAL</b>     |            | <b>\$254,325.83</b> |                  |            | <b>\$331,284.15</b> |  |             |                                       |   | <b>\$331,284.15</b> |   |  | <b>\$ 254,325.83</b> |  | <b>\$</b>  | <b>-</b>      |

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

**ELABORÓ**
**REVISÓ**
**AUTORIZÓ**


---

 C. KISHA CONCEPCIÓN HERNÁNDEZ SÁNCHEZ  
**AUDITOR**


---

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


---

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA

DISTRITO: JUQUILA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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)

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/089/2024

ANEXO DAM-FC-06-SOL

RESULTADO: AF-20

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION

SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION

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

| PÓLIZA DE DIARIO |            |                     | PÓLIZA DE EGRESO |            |                     | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                             | COMPROBANTE |                                      |  |                     | OBSERVACIONES  | IMPORTE OBSERVADO   | INFORME FINAL        |   |             |               |
|------------------|------------|---------------------|------------------|------------|---------------------|--|-------------|--------------------------------------|--|---------------------|--|---|----------------------|---|-------------|---------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE             | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE             |  | FECHA       | NÚM.                                 | PROVEEDOR                                    | IMPORTE             |  |   | CONCEPTO             | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA  | SOLVENTADO  | NO SOLVENTADO |
| 001521           | 24/03/2023 | 10,418.02           | 000413           | 24/03/2023 | 10,418.02           | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 24/03/2023  | 19B0A73D-AA19-4120-A7BF-28F162D4FC54 | PINTURAS Y SOLVENTES COSTA CHICA SA DE CV    | 10,418.02           | COMEX BROCHA PLUS 3 PIEZAS; RODILLO CORTO 4 MANERAL JAULA PIEZAS; COMEX BROCHA PLUS 4 PIEZAS Y PINT TRÁFICO SEC RAPIDO B/A NR AMARILLO   | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LA SOLICITUD Y AUTORIZACIÓN DEL GASTO.   | 10,418.02            | PÓLIZAS; SPEI; SOLICITUD Y AUTORIZACIÓN DEL GASTO; COTIZACIONES; CFDI; XML Y REPORTE FOTOGRAFICO. | 10,418.02   | 0.00          |
| 001628           | 29/03/2023 | 15,428.50           | 000448           | 29/03/2023 | 15,428.50           | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 29/03/2023  | A86F56A1-9679-49D1-82D1-6C43E48D5161 | COMERCIAL OAXAQUE?A DE PINTURAS S.A. DE C.V. | 15,428.50           | PINTURA TRAFICO SEC RAP BS AMARILLO (19L); ARMAZON P/RODILLO 4" C/JAULA COMEX; FELPA DUAPACK RUGOSA 4" COMEX Y BROCHA 4" COMEX CLÁSICA   | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LA SOLICITUD Y AUTORIZACIÓN DEL GASTO.   | 15,428.50            | PÓLIZAS; SPEI; SOLICITUD Y AUTORIZACIÓN DEL GASTO; COTIZACIONES; CFDI; XML Y REPORTE FOTOGRAFICO. | 15,428.50   | 0.00          |
| 002194           | 20/04/2023 | 14,202.50           | 000615           | 20/04/2023 | 14,202.50           | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 20/04/2023  | 5B5B26DC-9404-4067-BBCB-A9A0F3392F7E | COMERCIAL OAXAQUE?A DE PINTURAS S.A. DE C.V. | 14,202.50           | REGISTRO DE EGRESOS DEVENGADO - GASTO DIRECTO No.322 - FACT-A754 REGISTRO POR CONCEPTO DE COMPRA DE PINTURAS PARA PINTADO DE BANQUETAS EN LA COLONIA 03 DE MAYO DEL MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA. | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LA SOLICITUD Y AUTORIZACIÓN DEL GASTO.   | 14,202.50            | PÓLIZAS; SPEI; SOLICITUD Y AUTORIZACIÓN DEL GASTO; COTIZACIONES; CFDI; XML Y REPORTE FOTOGRAFICO. | 14,202.50   | 0.00          |
| 008208           | 28/12/2023 | 122,300.00          | 002236           | 28/12/2023 | 122,300.00          | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 31/12/2023  | 30F6DDID-277C-4868-8209-0056A12D4C62 | COMERCIALIZADORA RYZHEN JR S.A. DE C.V.      | 122,300.01          | PINTURA SATIN OSEL ORO MAXIMA BLANCA 19L; BLOCK FILER OSEL PLATA 19L; ESMALTE NIEBLA EN SECO OSEL SUPER COPE (BASE AGUA)19L...   | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LA EVIDENCIA DE LA RECEPCIÓN O DOCUMENTO QUE EVIDENCIE LA ENTREGA DE LOS PRODUCTOS A LAS ÁREAS SOLICITANTES; ASIMISMO Y LAS FIRMAS DEL PROVEEDOR NO COINCIDEN. | 122,300.00           | ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN; REPORTE FOTOGRAFICO Y TRES COTIZACIONES.                               | 122,300.00  | 0.00          |
| <b>TOTAL</b>     |            | <b>\$162,349.02</b> |                  |            | <b>\$162,349.02</b> |  |             |                                      |  | <b>\$162,349.03</b> |  |   | <b>\$ 162,349.02</b> |   | <b>\$ -</b> |               |

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. KISHA CONCEPCIÓN HERNÁNDEZ SÁNCHEZ  
AUDITOR

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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA

DISTRITO: JUQUILA, 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

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)

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/089/2024

CUENTA: 5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUBCUENTA: 51261 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUB-SUBCUENTA: 51261-2611 COMBUSTIBLES

ANEXO DAM-FC-07-SOL

RESULTADO: AF-22

| PÓLIZA DE DIARIO |            |            | PÓLIZA DE EGRESO |            |            | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                             | COMPROBANTE |                                      |   |            | OBSERVACIONES                     | IMPORTE OBSERVADO  | INFORME FINAL |   |            |               |
|------------------|------------|------------|------------------|------------|------------|--|-------------|--------------------------------------|---|------------|-----------------------------------|--|---------------|---|------------|---------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE    | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE    |  | FECHA       | NÚM.                                 | PROVEEDOR   | IMPORTE    |                                   |  | CONCEPTO      | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA  | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO |
| 000257           | 27/01/2023 | 15,000.00  | 000037           | 27/01/2023 | 15,000.00  | RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES                | 30/01/2023  | 77F5B249-E4E1-4ED1-8A06-808C936FB70  | DEL CARMEN COMBUSTIBLES Y SERVICIOS DE JUQUILA SA DE CV | 15,000.00  | ANTICIPO POR VENTA DE COMBUSTIBLE | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONTRATO O CONVENIO DE SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE, ASIMISMO, NO PRESENTÓ BITÁCORAS DE COMBUSTIBLES DEBIDAMENTE REQUISITADAS, QUE EVIDENCIE Y JUSTIFIQUEN EL CONSUMO DE COMBUSTIBLE POR UNIDAD EN FUNCIONAMIENTO PROPIEDAD DEL MUNICIPIO, REGISTRADAS EN LA PLANTILLA VEHICULAR, ASÍ COMO SU USO ADECUADO EN LAS COMISIONES OFICIALES. | 15,000.00     | DOCUMENTACIÓN QUE FUE PRESENTADA Y VALORADA EN LA ETAPA DE AUDITORIA DEL INFORME PRELIMINAR; INVENTARIO GENERAL: PARQUE VEHICULAR Y CONTRATO; <b>BITACORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE</b> , SIN EMBARGO NO SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE REQUISITADAS.   | 0.00       | 15,000.00     |
| 000433           | 09/02/2023 | 15,000.00  | 000080           | 09/02/2023 | 15,000.00  | RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES                | 09/02/2023  | 9bb23481-7c51-46a5-9be4-907331710555 | DEL CARMEN COMBUSTIBLES Y SERVICIOS DE JUQUILA SA DE CV | 15,000.00  | ANTICIPO POR VENTA DE COMBUSTIBLE |  | 15,000.00     | DOCUMENTACIÓN QUE FUE PRESENTADA Y VALORADA EN LA ETAPA DE AUDITORIA DEL INFORME PRELIMINAR; INVENTARIO GENERAL: PARQUE VEHICULAR Y CONTRATO; <b>BITACORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE</b> , SIN EMBARGO NO SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE REQUISITADAS Y NO SE IDENTIFICA QUE TODOS LOS VEHICULOS ESTÉN REGISTRADOS EN EL PARQUE VEHICULAR. | 0.00       | 15,000.00     |
| 000764           | 06/03/2023 | 20,000.00  | 000172           | 06/03/2023 | 20,000.00  | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES       | 20/03/2023  | 05ED311A-F33A-4998-AED3-898FDE47BF91 | DEL CARMEN COMBUSTIBLES Y SERVICIOS DE JUQUILA SA DE CV | 20,000.00  | ANTICIPO POR VENTA DE COMBUSTIBLE |  | 20,000.00     | DOCUMENTACIÓN QUE FUE PRESENTADA Y VALORADA EN LA ETAPA DE AUDITORIA DEL INFORME PRELIMINAR; INVENTARIO GENERAL: PARQUE VEHICULAR Y CONTRATO; <b>BITACORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE</b> , SIN EMBARGO NO SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE REQUISITADAS.   | 0.00       | 20,000.00     |
| 001058           | 08/03/2023 | 100,000.00 | 000275           | 08/03/2023 | 100,000.00 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 20/03/2023  | 63D88B80-C9C2-4C1B-B3C8-DD7DC2A583E3 | DEL CARMEN COMBUSTIBLES Y SERVICIOS DE JUQUILA SA DE CV | 100,000.00 | ANTICIPO POR VENTA DE COMBUSTIBLE |  | 100,000.00    | DOCUMENTACIÓN QUE FUE PRESENTADA Y VALORADA EN LA ETAPA DE AUDITORIA DEL INFORME PRELIMINAR; INVENTARIO GENERAL: PARQUE VEHICULAR Y CONTRATO; <b>BITACORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE</b> , SIN EMBARGO NO SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE REQUISITADAS Y NO SE IDENTIFICA QUE TODOS LOS VEHICULOS ESTÉN REGISTRADOS EN EL PARQUE VEHICULAR. | 0.00       | 100,000.00    |
| 001828           | 03/04/2023 | 100,000.00 | 000507           | 03/04/2023 | 100,000.00 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 17/04/2023  | 531D5E2-2CFD-4E24-9243-FE435FB812C6  | DEL CARMEN COMBUSTIBLES Y SERVICIOS DE JUQUILA SA DE CV | 100,000.00 | ANTICIPO POR VENTA DE COMBUSTIBLE |  | 100,000.00    | DOCUMENTACIÓN QUE FUE PRESENTADA Y VALORADA EN LA ETAPA DE AUDITORIA DEL INFORME PRELIMINAR; INVENTARIO GENERAL: PARQUE VEHICULAR Y CONTRATO; <b>BITACORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE</b> , SIN EMBARGO NO SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE REQUISITADAS Y NO SE IDENTIFICA QUE TODOS LOS VEHICULOS ESTÉN REGISTRADOS EN EL PARQUE VEHICULAR. | 0.00       | 100,000.00    |
| 002213           | 22/04/2023 | 50,000.00  | 000621           | 22/04/2023 | 50,000.00  | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 26/04/2023  | D2E664A5-1B1A-483B-8B46-B8A5D9FBD18F | DEL CARMEN COMBUSTIBLES Y SERVICIOS DE JUQUILA SA DE CV | 50,000.00  | ANTICIPO POR VENTA DE COMBUSTIBLE |  | 50,000.00     | DOCUMENTACIÓN QUE FUE PRESENTADA Y VALORADA EN LA ETAPA DE AUDITORIA DEL INFORME PRELIMINAR; INVENTARIO GENERAL: PARQUE VEHICULAR Y CONTRATO; <b>BITACORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE</b> , SIN EMBARGO NO SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE REQUISITADAS Y NO SE IDENTIFICA QUE TODOS LOS VEHICULOS ESTÉN REGISTRADOS EN EL PARQUE VEHICULAR. | 0.00       | 50,000.00     |

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA

**DISTRITO:** JUQUILA, 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

**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)

**ORDEN DE AUDITORIA:** OA/CPM/089/2024

**CUENTA:** 5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

**SUBCUENTA:** 51261 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

**SUB-SUBCUENTA:** 51261-2611 COMBUSTIBLES

**ANEXO DAM-FC-07-SOL**
**RESULTADO:** AF-22

| PÓLIZA DE DIARIO |            |            | PÓLIZA DE EGRESO |            |            | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                             | COMPROBANTE |                                      |   |            |                                   | OBSERVACIONES   | IMPORTE OBSERVADO   | INFORME FINAL            |            |               |
|------------------|------------|------------|------------------|------------|------------|--|-------------|--------------------------------------|---|------------|-----------------------------------|---|---|--------------------------|------------|---------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE    | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE    |  | FECHA       | NÚM.                                 | PROVEEDOR   | IMPORTE    | CONCEPTO                          |   |   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO |
| 002566           | 04/05/2023 | 73,100.00  | 000721           | 04/05/2023 | 120,000.00 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 23/05/2023  | B619A863-57FA-4C5D-8EA9-A48B32C6D370 | DEL CARMEN COMBUSTIBLES Y SERVICIOS DE JUQUILA SA DE CV | 73,100.00  | ANTICIPO POR VENTA DE COMBUSTIBLE | DOCUMENTACIÓN QUE FUE PRESENTADA Y VALORADA EN LA ETAPA DE AUDITORIA DEL INFORME PRELIMINAR; INVENTARIO GENERAL: PARQUE VEHICULAR Y CONTRATO; <b>BITACORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE</b> , SIN EMBARGO NO SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE REQUISITADAS Y NO SE IDENTIFICA QUE TODOS LOS VEHICULOS ESTEN REGISTRADOS EN EL PARQUE VEHICULAR. | 0.00  | 73,100.00                |            |               |
| 003315           | 01/06/2023 | 140,000.00 | 000942           | 01/06/2023 | 140,000.00 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 01/06/2023  | 07795E85-5001-4274-9CBE-A5C8FE6E847B | DEL CARMEN COMBUSTIBLES Y SERVICIOS DE JUQUILA SA DE CV | 140,000.00 | ANTICIPO POR VENTA DE COMBUSTIBLE | DOCUMENTACIÓN QUE FUE PRESENTADA Y VALORADA EN LA ETAPA DE AUDITORIA DEL INFORME PRELIMINAR; INVENTARIO GENERAL: PARQUE VEHICULAR Y CONTRATO; <b>BITACORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE</b> , SIN EMBARGO NO SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE REQUISITADAS Y NO SE IDENTIFICA QUE TODOS LOS VEHICULOS ESTEN REGISTRADOS EN EL PARQUE VEHICULAR. | 0.00  | 140,000.00               |            |               |
| 004033           | 03/07/2023 | 150,000.00 | 001147           | 03/07/2023 | 150,000.00 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 03/07/2023  | BF8916AC-5DD1-4A7C-BDA9-ECB2EE9C4CF6 | DEL CARMEN COMBUSTIBLES Y SERVICIOS DE JUQUILA SA DE CV | 150,000.00 | ANTICIPO POR VENTA DE COMBUSTIBLE | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONTRATO O CONVENIO DE SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE, ASIMISMO, NO PRESENTÓ BITÁCORAS DE COMBUSTIBLES DEBIDAMENTE   | DOCUMENTACIÓN QUE FUE PRESENTADA Y VALORADA EN LA ETAPA DE AUDITORIA DEL INFORME PRELIMINAR; INVENTARIO GENERAL: PARQUE VEHICULAR Y CONTRATO; <b>BITACORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE</b> , SIN EMBARGO NO SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE REQUISITADAS.   | 0.00                     | 150,000.00 |               |
| 004734           | 01/08/2023 | 120,000.00 | 001327           | 01/08/2023 | 120,000.00 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 01/08/2023  | 5AA3F67A-4B60-49C4-9019-8234263881CA | DEL CARMEN COMBUSTIBLES Y SERVICIOS DE JUQUILA SA DE CV | 120,000.00 | ANTICIPO POR VENTA DE COMBUSTIBLE | REQUISITADAS, QUE EVIDENCIEN Y JUSTIFIQUEN EL CONSUMO DE COMBUSTIBLE POR UNIDAD EN FUNCIONAMIENTO PROPIEDAD DEL MUNICIPIO, REGISTRADAS EN LA PLANTILLA VEHICULAR, ASÍ COMO SU USO ADECUADO EN LAS COMISIONES OFICIALES.   | DOCUMENTACIÓN QUE FUE PRESENTADA Y VALORADA EN LA ETAPA DE AUDITORIA DEL INFORME PRELIMINAR; INVENTARIO GENERAL: PARQUE VEHICULAR Y CONTRATO; <b>BITACORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE</b> , SIN EMBARGO NO SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE REQUISITADAS Y NO SE IDENTIFICA QUE TODOS LOS VEHICULOS ESTEN REGISTRADOS EN EL PARQUE VEHICULAR. | 0.00                     | 120,000.00 |               |
| 005208           | 23/08/2023 | 15,000.00  | 001480           | 23/08/2023 | 15,000.00  | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 30/08/2023  | DBED9F98-C6E2-414B-AF52-79354E27B604 | DEL CARMEN COMBUSTIBLES Y SERVICIOS DE JUQUILA SA DE CV | 15,000.00  | ANTICIPO POR VENTA DE COMBUSTIBLE | DOCUMENTACIÓN QUE FUE PRESENTADA Y VALORADA EN LA ETAPA DE AUDITORIA DEL INFORME PRELIMINAR; INVENTARIO GENERAL: PARQUE VEHICULAR Y CONTRATO; <b>BITACORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE</b> , SIN EMBARGO NO SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE REQUISITADAS Y NO SE IDENTIFICA QUE TODOS LOS VEHICULOS ESTEN REGISTRADOS EN EL PARQUE VEHICULAR. | 0.00  | 15,000.00                |            |               |
| 005509           | 01/09/2023 | 150,000.00 | 001560           | 01/09/2023 | 150,000.00 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 27/09/2023  | 4A2A106F-727D-4680-9E64-8CA3DCE2F417 | DEL CARMEN COMBUSTIBLES Y SERVICIOS DE JUQUILA SA DE CV | 150,000.00 | ANTICIPO POR VENTA DE COMBUSTIBLE | DOCUMENTACIÓN QUE FUE PRESENTADA Y VALORADA EN LA ETAPA DE AUDITORIA DEL INFORME PRELIMINAR; INVENTARIO GENERAL: PARQUE VEHICULAR Y CONTRATO; <b>BITACORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE</b> , SIN EMBARGO NO SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE REQUISITADAS Y NO SE IDENTIFICA QUE TODOS LOS VEHICULOS ESTEN REGISTRADOS EN EL PARQUE VEHICULAR. | 0.00  | 150,000.00               |            |               |

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA

DISTRITO: JUQUILA, 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

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)

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/089/2024

CUENTA: 5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUBCUENTA: 51261 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUB-SUBCUENTA: 51261-2611 COMBUSTIBLES

ANEXO DAM-FC-07-SOL

RESULTADO: AF-22

| PÓLIZA DE DIARIO |            |                       | PÓLIZA DE EGRESO |            |                       | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                             | COMPROBANTE |                                      |   |                       | OBSERVACIONES                     | IMPORTE OBSERVADO   | INFORME FINAL   |                          |                        |
|------------------|------------|-----------------------|------------------|------------|-----------------------|--|-------------|--------------------------------------|---|-----------------------|-----------------------------------|---|---|--------------------------|------------------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE               | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE               |  | FECHA       | NÚM.                                 | PROVEEDOR   | IMPORTE               |                                   |   | CONCEPTO  | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA | SOLVENTADO             |
| 006214           | 02/10/2023 | 160,000.00            | 001724           | 02/10/2023 | 160,000.00            | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 27/10/2023  | 7561738d-62cf-43ac-a7da-2d3fa2c376e8 | DEL CARMEN COMBUSTIBLES Y SERVICIOS DE JUQUILA SA DE CV | 160,000.00            | ANTICIPO POR VENTA DE COMBUSTIBLE |   | DOCUMENTACIÓN QUE FUE PRESENTADA Y VALORADA EN LA ETAPA DE AUDITORIA DEL INFORME PRELIMINAR; INVENTARIO GENERAL: PARQUE VEHICULAR Y CONTRATO; <b>BITACORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE</b> , SIN EMBARGO NO SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE REQUISITADAS Y NO SE IDENTIFICA QUE TODOS LOS VEHICULOS ESTEN REGISTRADOS EN EL PARQUE VEHICULAR.   | 0.00                     | 160,000.00             |
| 006993           | 06/11/2023 | 160,000.00            | 001932           | 06/11/2023 | 160,000.00            | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 06/11/2023  | b5d80302-3f34-4ad5-b7e1-564d164a66b4 | DEL CARMEN COMBUSTIBLES Y SERVICIOS DE JUQUILA SA DE CV | 160,000.00            | ANTICIPO POR VENTA DE COMBUSTIBLE | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONTRATO O CONVENIO DE SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE, ASIMISMO, NO PRESENTÓ BITÁCORAS DE COMBUSTIBLES DEBIDAMENTE REQUISITADAS, QUE EVIDENCIE Y | DOCUMENTACIÓN QUE FUE PRESENTADA Y VALORADA EN LA ETAPA DE AUDITORIA DEL INFORME PRELIMINAR; ; INVENTARIO GENERAL: PARQUE VEHICULAR Y CONTRATO; <b>BITACORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE</b> , SIN EMBARGO NO SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE REQUISITADAS Y NO SE IDENTIFICA QUE TODOS LOS VEHICULOS ESTEN REGISTRADOS EN EL PARQUE VEHICULAR. | 0.00                     | 160,000.00             |
| 007596           | 01/12/2023 | 160,000.00            | 002096           | 01/12/2023 | 160,000.00            | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 25/12/2023  | 26418da9-681a-4f3e-be10-a67c3abe0486 | DEL CARMEN COMBUSTIBLES Y SERVICIOS DE JUQUILA SA DE CV | 160,000.00            | ANTICIPO POR VENTA DE COMBUSTIBLE | JUSTIFIQUEN EL CONSUMO DE COMBUSTIBLE POR UNIDAD EN FUNCIONAMIENTO PROPIEDAD DEL MUNICIPIO, REGISTRADAS EN LA PLANTILLA VEHICULAR, ASÍ COMO SU USO ADECUADO EN LAS COMISIONES OFICIALES.                      | DOCUMENTACIÓN QUE FUE PRESENTADA Y VALORADA EN LA ETAPA DE AUDITORIA DEL INFORME PRELIMINAR; INVENTARIO GENERAL: PARQUE VEHICULAR Y CONTRATO; <b>BITACORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE</b> , SIN EMBARGO NO SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE REQUISITADAS Y NO SE IDENTIFICA QUE TODOS LOS VEHICULOS ESTEN REGISTRADOS EN EL PARQUE VEHICULAR.   | 0.00                     | 160,000.00             |
| 008160           | 27/12/2023 | 60,000.00             | 002220           | 27/12/2023 | 60,000.00             | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 28/12/2023  | c66d370d-540d-42b9-8614-9b3de39d1344 | DEL CARMEN COMBUSTIBLES Y SERVICIOS DE JUQUILA SA DE CV | 60,000.00             | ANTICIPO POR VENTA DE COMBUSTIBLE |   | DOCUMENTACIÓN QUE FUE PRESENTADA Y VALORADA EN LA ETAPA DE AUDITORIA DEL INFORME PRELIMINAR; INVENTARIO GENERAL: PARQUE VEHICULAR Y CONTRATO; <b>BITACORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE</b> , SIN EMBARGO NO SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE REQUISITADAS Y NO SE IDENTIFICA QUE TODOS LOS VEHICULOS ESTEN REGISTRADOS EN EL PARQUE VEHICULAR.   | 0.00                     | 60,000.00              |
| <b>TOTAL</b>     |            | <b>\$1,488,100.00</b> |                  |            | <b>\$1,535,000.00</b> |  |             |                                      |   | <b>\$1,488,100.00</b> |                                   |   | <b>\$ 1,488,100.00</b>  | <b>\$ -</b>              | <b>\$ 1,488,100.00</b> |

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. KISHA CONCEPCIÓN HERNÁNDEZ SÁNCHEZ  
AUDITOR

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

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

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA

**DISTRITO:** JUQUILA, OAXACA

**CUENTA PÚBLICA AUDITADA:** 2023

**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)

**ORDEN DE AUDITORIA:** OA/CPM/089/2024

**CUENTA:** 5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

**SUBCUENTA:** 51261 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

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

**ANEXO DAM-FC-08-SOL**
**RESULTADO: AF-23**

| PÓLIZA DE DIARIO |            |           | PÓLIZA DE EGRESO |            |            | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                             | COMPROBANTE |                                      |   |            |  | OBSERVACIONES  | IMPORTE OBSERVADO | INFORME FINAL   |            |               |
|------------------|------------|-----------|------------------|------------|------------|--|-------------|--------------------------------------|---|------------|--|--|-------------------|---|------------|---------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE   | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE    |  | FECHA       | NÚM.                                 | PROVEEDOR   | IMPORTE    | CONCEPTO   |  |                   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA  | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO |
| 001211           | 13/03/2023 | 11,735.93 | 000318           | 13/03/2023 | 11,735.93  | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES       | 13/03/2023  | E87D8CA4-3AC2-41E2-AD5D-61293DD034B2 | DEL CARMEN COMBUSTIBLES Y SERVICIOS DE JUQUILA SA DE CV | 11,735.93  | COMPRA DE DIESEL PARA LA AGENCIA MUNICIPAL SAN JOSE IXTAPAM, CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO 2023. | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONTRATO O CONVENIO DE SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE, ASIMISMO, NO PRESENTÓ BITÁCORAS DE COMBUSTIBLES DEBIDAMENTE REQUISITADAS, QUE EVIDENCIE Y JUSTIFIQUEN EL CONSUMO DE COMBUSTIBLE POR MAQUINARIA Y EQUIPO EN FUNCIONAMIENTO PROPIEDAD DEL MUNICIPIO, REGISTRADAS EN LA PLANTILLA VEHICULAR, ASÍ COMO SU USO ADECUADO EN LAS COMISIONES OFICIALES, ADEMÁS, NO SE IDENTIFICA EL VEHÍCULO AL QUE SE LE SUMINISTRÓ EL DIESEL | 11,735.93         | DOCUMENTACIÓN QUE FUE PRESENTADA Y VALORADA EN LA ETAPA DE AUDITORIA DEL INFORME PRELIMINAR; INVENTARIO GENERAL: PARQUE VEHICULAR Y CONTRATO; <b>BITACORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE</b> , SIN EMBARGO NO SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE REQUISITADAS. | 0.00       | 11,735.93     |
| 002384           | 01/05/2023 | 10,252.00 | 000668           | 01/05/2023 | 10,252.00  | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES       | 01/05/2023  | 186084BA-46CE-4A90-BIAB-C3BA13E35684 | GASOLINERA KEEN DYA S.A DE C.V                          | 10,252.00  | COMPRA DE DIESEL PARA LA AGENCIA MUNICIPAL SAN JOSE IXTAPAM, CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL 2023.   | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONTRATO O CONVENIO DE SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE, ASIMISMO, NO PRESENTÓ BITÁCORAS DE COMBUSTIBLES DEBIDAMENTE REQUISITADAS, QUE EVIDENCIE Y JUSTIFIQUEN EL CONSUMO DE COMBUSTIBLE POR MAQUINARIA Y EQUIPO EN FUNCIONAMIENTO PROPIEDAD DEL MUNICIPIO, REGISTRADAS EN LA PLANTILLA VEHICULAR, ASÍ COMO SU USO ADECUADO EN LAS COMISIONES OFICIALES, ADEMÁS, NO SE IDENTIFICA EL VEHÍCULO AL QUE SE LE SUMINISTRÓ EL DIESEL | 10,252.00         | DOCUMENTACIÓN QUE FUE PRESENTADA Y VALORADA EN LA ETAPA DE AUDITORIA DEL INFORME PRELIMINAR; INVENTARIO GENERAL: PARQUE VEHICULAR Y CONTRATO; <b>BITACORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE</b> , SIN EMBARGO NO SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE REQUISITADAS. | 0.00       | 10,252.00     |
| 002566           | 04/05/2023 | 46,900.00 | 000721           | 04/05/2023 | 120,000.00 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 04/05/2023  | B619A863-57FA-4C5D-8EA9-A48B32C6D370 | DEL CARMEN COMBUSTIBLES Y SERVICIOS DE JUQUILA SA DE CV | 120,000.00 | ANTICIPO POR VENTA DE COMBUSTIBLE  | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONTRATO O CONVENIO DE SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE, ASIMISMO, NO PRESENTÓ BITÁCORAS DE COMBUSTIBLES DEBIDAMENTE REQUISITADAS, QUE EVIDENCIE Y JUSTIFIQUEN EL CONSUMO DE COMBUSTIBLE POR MAQUINARIA Y EQUIPO EN FUNCIONAMIENTO PROPIEDAD DEL MUNICIPIO, REGISTRADAS EN LA PLANTILLA VEHICULAR, ASÍ COMO SU USO ADECUADO EN LAS COMISIONES OFICIALES, ADEMÁS, NO SE IDENTIFICA EL VEHÍCULO AL QUE SE LE SUMINISTRÓ EL DIESEL | 46,900.00         | DOCUMENTACIÓN QUE FUE PRESENTADA Y VALORADA EN LA ETAPA DE AUDITORIA DEL INFORME PRELIMINAR; INVENTARIO GENERAL: PARQUE VEHICULAR Y CONTRATO; <b>BITACORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE</b> , SIN EMBARGO NO SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE REQUISITADAS. | 0.00       | 46,900.00     |

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA

**DISTRITO:** JUQUILA, OAXACA

**CUENTA PÚBLICA AUDITADA:** 2023

**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)

**ORDEN DE AUDITORIA:** OA/CPM/089/2024

**CUENTA:** 5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

**SUBCUENTA:** 51261 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

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

**ANEXO DAM-FC-08-SOL**
**RESULTADO: AF-23**

| PÓLIZA DE DIARIO |            |           | PÓLIZA DE EGRESO |            |           | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                       | COMPROBANTE |                                      |                                |           |  | OBSERVACIONES  | IMPORTE OBSERVADO | INFORME FINAL            |            |               |
|------------------|------------|-----------|------------------|------------|-----------|--|-------------|--------------------------------------|--------------------------------|-----------|--|--|-------------------|--------------------------|------------|---------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE   | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE   |  | FECHA       | NÚM.                                 | PROVEEDOR                      | IMPORTE   | CONCEPTO   |  |                   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO |
| 002807           | 16/05/2023 | 14,500.04 | 000794           | 16/05/2023 | 14,500.04 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 16/05/2023  | 7AE20367-50E3-4287-90A2-D7C32422206B | GASOLINERA KEEN DYA S.A DE C.V | 14,500.04 | COMPRA DE DIESEL PARA LA AGENCIA MUNICIPAL SANTA MARIA YOLOTEPEC, CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL 2023.                      | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONTRATO O CONVENIO DE SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE, ASIMISMO, NO PRESENTÓ BITÁCORAS DE COMBUSTIBLES DEBIDAMENTE REQUISITADAS, QUE EVIDENCEN Y JUSTIFIQUEN EL CONSUMO DE COMBUSTIBLE POR MAQUINARIA Y EQUIPO EN FUNCIONAMIENTO PROPIEDAD DEL MUNICIPIO, REGISTRADAS EN LA PLANTILLA VEHICULAR, ASÍ COMO SU USO ADECUADO EN LAS COMISIONES OFICIALES, ADEMÁS, NO SE IDENTIFICA EL VEHÍCULO AL QUE SE LE SUMINISTRÓ EL DIESEL | 14,500.04         | 0.00                     | 14,500.04  |               |
| 002810           | 16/05/2023 | 15,000.00 | 000795           | 16/05/2023 | 15,000.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 16/05/2023  | IDBDF8C-DE71-4F5C-82F8-03ACE0183BC6  | GASOLINERA KEEN DYA S.A DE C.V | 15,000.00 | COMPRA DE DIESEL PARA LA AGENCIA MUNICIPAL SANTA MARIA YOLOTEPEC, CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL 2023.                      |  | 15,000.00         | 0.00                     | 15,000.00  |               |
| 002816           | 16/05/2023 | 10,000.00 | 000797           | 16/05/2023 | 10,000.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 16/05/2023  | 7BF7FB81-D53F-4B62-8692-8FE1EF3B201F | GASOLINERA KEEN DYA S.A DE C.V | 10,000.00 | COMPRA DE DIESEL PARA LA AGENCIA MUNICIPAL SANTA MARIA YOLOTEPEC, CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL 2023.                      |  | 10,000.00         | 0.00                     | 10,000.00  |               |
| 003281           | 01/06/2023 | 10,000.00 | 000931           | 01/06/2023 | 10,000.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 01/06/2023  | 3705c7c7-6b82-4f85-b718-66ef5220dd1e | GASOLINERA KEEN DYA S.A DE C.V | 10,000.00 | COMPRA DE DIESEL PARA RETROEXCAVADORA DE LA AGENCIA MUNICIPAL DE SANTA MARÍA YOLOTEPEC, CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO 2023. |  | 10,000.00         | 0.00                     | 10,000.00  |               |
| 003284           | 01/06/2023 | 10,000.00 | 000932           | 01/06/2023 | 10,000.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 01/06/2023  | 6ec98069-8251-43e6-893a-5ccf21322b3a | GASOLINERA KEEN DYA S.A DE C.V | 10,000.00 | COMPRA DE DIESEL PARA RETROEXCAVADORA DE LA AGENCIA MUNICIPAL DE SANTA MARÍA YOLOTEPEC, CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO 2023. |  | 10,000.00         | 0.00                     | 10,000.00  |               |

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA

**DISTRITO:** JUQUILA, OAXACA

**CUENTA PÚBLICA AUDITADA:** 2023

**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)

**ORDEN DE AUDITORIA:** OA/CPM/089/2024

**ANEXO DAM-FC-08-SOL**
**RESULTADO: AF-23**
**CUENTA:** 5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

**SUBCUENTA:** 51261 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

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

| PÓLIZA DE DIARIO |            |           | PÓLIZA DE EGRESO |            |           | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                       | COMPROBANTE |                                      |   |           |   | OBSERVACIONES  | IMPORTE OBSERVADO | INFORME FINAL   |            |               |
|------------------|------------|-----------|------------------|------------|-----------|--|-------------|--------------------------------------|---|-----------|---|--|-------------------|---|------------|---------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE   | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE   |  | FECHA       | NÚM.                                 | PROVEEDOR   | IMPORTE   | CONCEPTO  |  |                   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA  | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO |
| 003293           | 01/06/2023 | 10,000.00 | 000935           | 01/06/2023 | 10,000.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 01/06/2023  | d085f683-0c3d-4147-8d2b-428e8da8f98a | GASOLINERA KEEN DYA S.A DE C.V                          | 10,000.00 | COMPRA DE DIESEL PARA LA AGENCIA MUNICIPAL DE SANTA MARIA YOLOTEPEC, CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO 2023.                               | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONTRATO O CONVENIO DE SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE, ASIMISMO, NO PRESENTÓ BITÁCORAS DE COMBUSTIBLES DEBIDAMENTE REQUISITADAS, QUE EVIDENCEN Y JUSTIFIQUEN EL CONSUMO DE COMBUSTIBLE POR MAQUINARIA Y EQUIPO EN FUNCIONAMIENTO PROPIEDAD DEL MUNICIPIO, REGISTRADAS EN LA PLANTILLA VEHICULAR, ASÍ COMO SU USO ADECUADO EN LAS COMISIONES OFICIALES, ADEMÁS, NO SE IDENTIFICA EL VEHÍCULO AL QUE SE LE SUMINISTRÓ EL DIESEL | 10,000.00         | DOCUMENTACIÓN QUE FUE PRESENTADA Y VALORADA EN LA ETAPA DE AUDITORIA DEL INFORME PRELIMINAR; INVENTARIO GENERAL: PARQUE VEHICULAR Y CONTRATO; <b>BITACORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE</b> , SIN EMBARGO NO SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE REQUISITADAS. | 0.00       | 10,000.00     |
| 003308           | 01/06/2023 | 13,000.00 | 000940           | 01/06/2023 | 15,000.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 22/05/2023  | 44ca37af-986b-487b-9d2e-87d28ead48cd | GASOLINERA KEEN DYA S.A DE C.V                          | 5,000.00  | DIESEL  | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONTRATO O CONVENIO DE SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE, ASIMISMO, NO PRESENTÓ BITÁCORAS DE COMBUSTIBLES DEBIDAMENTE REQUISITADAS, QUE EVIDENCEN Y JUSTIFIQUEN EL CONSUMO DE COMBUSTIBLE POR MAQUINARIA Y EQUIPO EN FUNCIONAMIENTO PROPIEDAD DEL MUNICIPIO, REGISTRADAS EN LA PLANTILLA VEHICULAR, ASÍ COMO SU USO ADECUADO EN LAS COMISIONES OFICIALES, ADEMÁS, NO SE IDENTIFICA EL VEHÍCULO AL QUE SE LE SUMINISTRÓ EL DIESEL | 13,000.00         | DOCUMENTACIÓN QUE FUE PRESENTADA Y VALORADA EN LA ETAPA DE AUDITORIA DEL INFORME PRELIMINAR; INVENTARIO GENERAL: PARQUE VEHICULAR Y CONTRATO; <b>BITACORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE</b> , SIN EMBARGO NO SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE REQUISITADAS. | 0.00       | 13,000.00     |
|                  |            |           |                  |            |           |  | 16/05/2023  | 1655C42E-674C-40E9-B81E-AB3ED8B13355 | GASOLINERA KEEN DYA S.A DE C.V                          | 5,000.00  | DIESEL  |  |                   |   |            |               |
|                  |            |           |                  |            |           |  | 24/05/2023  | 5976B4ED-E0F1-4326-8AF5-937ED97F1605 | GASOLINERA KEEN DYA S.A DE C.V                          | 5,000.00  | DIESEL  |  |                   |   |            |               |
| 003697           | 16/06/2023 | 14,625.49 | 001055           | 16/06/2023 | 14,625.49 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 16/06/2023  | 0EA5BB71-BB84-4D53-BC67-6EC616AEEDD  | DEL CARMEN COMBUSTIBLES Y SERVICIOS DE JUQUILA SA DE CV | 14,625.49 | REGISTRO POR LA COMPRA DE DIESEL PARA VEHICULOS AUTORIZADOS PARA LA AGENCIA SANTA MARIA YOLOTEPEC, CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO 2023. | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONTRATO O CONVENIO DE SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE, ASIMISMO, NO PRESENTÓ BITÁCORAS DE COMBUSTIBLES DEBIDAMENTE REQUISITADAS, QUE EVIDENCEN Y JUSTIFIQUEN EL CONSUMO DE COMBUSTIBLE POR MAQUINARIA Y EQUIPO EN FUNCIONAMIENTO PROPIEDAD DEL MUNICIPIO, REGISTRADAS EN LA PLANTILLA VEHICULAR, ASÍ COMO SU USO ADECUADO EN LAS COMISIONES OFICIALES, ADEMÁS, NO SE IDENTIFICA EL VEHÍCULO AL QUE SE LE SUMINISTRÓ EL DIESEL | 14,625.49         | DOCUMENTACIÓN QUE FUE PRESENTADA Y VALORADA EN LA ETAPA DE AUDITORIA DEL INFORME PRELIMINAR; INVENTARIO GENERAL: PARQUE VEHICULAR Y CONTRATO; <b>BITACORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE</b> , SIN EMBARGO NO SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE REQUISITADAS. | 0.00       | 14,625.49     |

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA

**DISTRITO:** JUQUILA, OAXACA

**CUENTA PÚBLICA AUDITADA:** 2023

**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)

**ORDEN DE AUDITORIA:** OA/CPM/089/2024

**CUENTA:** 5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

**SUBCUENTA:** 51261 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

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

**ANEXO DAM-FC-08-SOL**
**RESULTADO: AF-23**

| PÓLIZA DE DIARIO |            |           | PÓLIZA DE EGRESO |            |           | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                       | COMPROBANTE |                                      |                                |           |  | OBSERVACIONES  | IMPORTE OBSERVADO | INFORME FINAL            |            |               |
|------------------|------------|-----------|------------------|------------|-----------|--|-------------|--------------------------------------|--------------------------------|-----------|--|--|-------------------|--------------------------|------------|---------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE   | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE   |  | FECHA       | NÚM.                                 | PROVEEDOR                      | IMPORTE   | CONCEPTO   |  |                   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO |
| 004131           | 05/07/2023 | 15,000.00 | 001174           | 05/07/2023 | 15,000.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 05/07/2023  | ba632fa0-1a1b-4dc1-97ed-90ecb9248668 | GASOLINERA KEEN DYA S.A DE C.V | 15,000.00 | COMPRA DE DIESEL PARA VEHICULOS AUTORIZADOS PARA LA AGENCIA SANTA MARIA YOLOTEPEC, CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO 2023. |  | 15,000.00         | 0.00                     | 15,000.00  |               |
| 004384           | 21/07/2023 | 12,685.68 | 001248           | 21/07/2023 | 12,685.68 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 21/07/2023  | 242d258b-4f4b-4650-be8f-dfc5e94035ab | GASOLINERA KEEN DYA S.A DE C.V | 12,685.68 | COMPRA DE DIESEL PARA LA AGENCIA MUNICIPAL SAN JOSE IXTAPAM, CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO 2023.                       |  | 12,685.68         | 0.00                     | 12,685.68  |               |
| 004747           | 02/08/2023 | 12,500.00 | 001330           | 02/08/2023 | 12,500.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 02/08/2023  | a0cf3da9-a7cc-4073-9e4b-ef1c3a6f764b | GASOLINERA KEEN DYA S.A DE C.V | 12,500.00 | COMPRA DE DIESEL PARA LA AGENCIA MUNICIPAL SANTA MARIA YOLOTEPEC, CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO 2023.                  | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONTRATO O CONVENIO DE SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE, ASIMISMO, NO PRESENTÓ BITÁCORAS DE COMBUSTIBLES DEBIDAMENTE REQUISITADAS, QUE EVIDENCEN Y JUSTIFIQUEN EL CONSUMO DE COMBUSTIBLE POR MAQUINARIA Y EQUIPO EN FUNCIONAMIENTO PROPIEDAD DEL MUNICIPIO, REGISTRADAS EN LA PLANTILLA VEHICULAR, ASÍ COMO SU USO ADECUADO EN LAS COMISIONES OFICIALES, ADEMÁS, NO SE IDENTIFICA EL VEHÍCULO AL QUE SE LE SUMINISTRÓ EL DIESEL | 12,500.00         | 0.00                     | 12,500.00  |               |
| 004750           | 02/08/2023 | 12,582.40 | 001331           | 02/08/2023 | 12,582.40 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 02/08/2023  | 75322868-f68f-430c-a55a-3bd9b67e522b | GASOLINERA KEEN DYA S.A DE C.V | 12,582.40 | COMPRA DE DIESEL PARA LA AGENCIA MUNICIPAL SANTA MARIA YOLOTEPEC, CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO 2023.                  | DOCUMENTACIÓN QUE FUE PRESENTADA Y VALORADA EN LA ETAPA DE AUDITORIA DEL INFORME PRELIMINAR; INVENTARIO GENERAL: PARQUE VEHICULAR Y CONTRATO; <b>BITACORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE</b> , SIN EMBARGO NO SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE REQUISITADAS.  | 12,582.40         | 0.00                     | 12,582.40  |               |
| 004756           | 02/08/2023 | 10,000.00 | 001333           | 02/08/2023 | 10,000.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 02/08/2023  | 03a5e359-bbf4-4ad2-b2da-15d011754f66 | GASOLINERA KEEN DYA S.A DE C.V | 10,000.00 | COMPRA DE DIESEL PARA LA AGENCIA MUNICIPAL SANTA MARIA YOLOTEPEC, CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO 2023.                  |  | 10,000.00         | 0.00                     | 10,000.00  |               |
| 005180           | 23/08/2023 | 10,000.00 | 001471           | 23/08/2023 | 10,000.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 23/08/2023  | 24b9148e-f942-4f86-ae1e-4724166af372 | GASOLINERA KEEN DYA S.A DE C.V | 10,000.00 | COMPRA DE DIESEL PARA LA AGENCIA MUNICIPAL SANTA MARIA YOLOTEPEC, CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO 2023.                 |  | 10,000.00         | 0.00                     | 10,000.00  |               |

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA

**DISTRITO:** JUQUILA, OAXACA

**CUENTA PÚBLICA AUDITADA:** 2023

**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)

**ORDEN DE AUDITORIA:** OA/CPM/089/2024

**CUENTA:** 5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

**SUBCUENTA:** 51261 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

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

**ANEXO DAM-FC-08-SOL**
**RESULTADO: AF-23**

| PÓLIZA DE DIARIO |            |           | PÓLIZA DE EGRESO |            |           | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                       | COMPROBANTE |                                      |   |           |  | OBSERVACIONES   | IMPORTE OBSERVADO | INFORME FINAL   |            |               |
|------------------|------------|-----------|------------------|------------|-----------|--|-------------|--------------------------------------|---|-----------|--|---|-------------------|---|------------|---------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE   | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE   |  | FECHA       | NÚM.                                 | PROVEEDOR   | IMPORTE   | CONCEPTO   |   |                   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA  | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO |
| 005183           | 23/08/2023 | 13,480.00 | 001472           | 23/08/2023 | 13,480.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 23/08/2023  | 8878534c-537d-487c-a3df-97b5338ec229 | GASOLINERA KEEN DYA S.A DE C.V                          | 5,240.00  | DIESEL   | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONTRATO O CONVENIO DE SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE, ASIMISMO, NO PRESENTÓ BITÁCORAS DE COMBUSTIBLES DEBIDAMENTE REQUISITADAS, QUE EVIDENCIE Y JUSTIFIQUE EL CONSUMO DE COMBUSTIBLE POR MAQUINARIA Y EQUIPO EN FUNCIONAMIENTO PROPIEDAD DEL MUNICIPIO, REGISTRADAS EN LA PLANTILLA VEHICULAR, ASÍ COMO SU USO ADECUADO EN LAS COMISIONES OFICIALES, ADEMÁS, NO SE IDENTIFICA EL VEHÍCULO AL QUE SE LE SUMINISTRÓ EL DIESEL | 13,480.00         | DOCUMENTACIÓN QUE FUE PRESENTADA Y VALORADA EN LA ETAPA DE AUDITORIA DEL INFORME PRELIMINAR; INVENTARIO GENERAL: PARQUE VEHICULAR Y CONTRATO; <b>BITACORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE</b> , SIN EMBARGO NO SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE REQUISITADAS. | 0.00       | 13,480.00     |
|                  |            |           |                  |            |           |  | 27/07/2023  | E6D24E47-77ED-4691-8283-C0DBC37A48B7 | GASOLINERA KEEN DYA S.A DE C.V                          | 5,240.00  | DIESEL   |   |                   |   |            |               |
|                  |            |           |                  |            |           |  | 10/08/2023  | DFE09362-C5BA-41C3-A63A-365EFC4F8DE8 | GASOLINERA KEEN DYA S.A DE C.V                          | 3,000.00  | DIESEL   |   |                   |   |            |               |
| 005194           | 23/08/2023 | 10,480.00 | 001474           | 23/08/2023 | 10,480.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 23/08/2023  | 3e81be6e-e345-4beb-94ec-525611c6a4f3 | GASOLINERA KEEN DYA S.A DE C.V                          | 10,480.00 | COMPRA DE DIESEL PARA LA AGENCIA MUNICIPAL SANTA MARIA YOLOTEPEC, CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO 2023. | 10,480.00   | 0.00              | 10,480.00   |            |               |
| 005199           | 23/08/2023 | 10,364.00 | 001477           | 23/08/2023 | 10,364.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 23/08/2023  | 25079f67-f65c-4e7e-8fc3-cf435512bd5b | GASOLINERA KEEN DYA S.A DE C.V                          | 10,364.00 | COMPRA DE DIESEL PARA LA AGENCIA MUNICIPAL SANTA MARIA YOLOTEPEC, CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO 2023. | 10,364.00   | 0.00              | 10,364.00   |            |               |
| 005205           | 23/08/2023 | 10,468.00 | 001479           | 23/08/2023 | 10,468.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 23/08/2023  | af425830-d80b-4c76-80dc-e68d3551e147 | GASOLINERA KEEN DYA S.A DE C.V                          | 10,468.00 | COMPRA DE DIESEL PARA LA AGENCIA MUNICIPAL SANTA MARIA YOLOTEPEC, CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO 2023. | 10,468.00   | 0.00              | 10,468.00   |            |               |
| 005844           | 21/09/2023 | 13,199.46 | 001659           | 21/09/2023 | 13,199.46 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 21/09/2023  | E8F28C4E-0D73-43CA-A81F-3325224AAEBB | DEL CARMEN COMBUSTIBLES Y SERVICIOS DE JUQUILA SA DE CV | 13,199.46 | COMPRA DE DIESEL PARA LA AGENCIA MUNICIPAL SAN JOSE IXTAPAM ,CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO 2023.      | 13,199.46   | 0.00              | 13,199.46   |            |               |

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA

**DISTRITO:** JUQUILA, OAXACA

**CUENTA PÚBLICA AUDITADA:** 2023

**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)

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPM/089/2024

**CUENTA:** 5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

**SUBCUENTA:** 51261 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

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

**ANEXO DAM-FC-08-SOL**
**RESULTADO: AF-23**

| PÓLIZA DE DIARIO |            |                     | PÓLIZA DE EGRESO |            |                     | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                       | COMPROBANTE |                                      |   |                     |   | OBSERVACIONES  | IMPORTE OBSERVADO    | INFORME FINAL  |            |                   |
|------------------|------------|---------------------|------------------|------------|---------------------|--|-------------|--------------------------------------|---|---------------------|---|--|----------------------|--|------------|-------------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE             | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE             |  | FECHA       | NÚM.                                 | PROVEEDOR   | IMPORTE             | CONCEPTO  |  |                      | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA   | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO     |
| 007077           | 15/11/2023 | 12,898.87           | 001959           | 15/11/2023 | 12,898.87           | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 15/11/2023  | DFE3FF00-0211-4494-83AB-8A2F11274006 | DEL CARMEN COMBUSTIBLES Y SERVICIOS DE JUQUILA SA DE CV | 12,898.87           | COMPRA DE DIESEL PARA LA AGENCIA MUNICIPAL DE SAN JOSÉ IXTAPAM, CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE 2023.               | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONTRATO O CONVENIO DE SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE, ASIMISMO, NO PRESENTÓ BITÁCORAS DE COMBUSTIBLES DEBIDAMENTE REQUISITADAS, QUE EVIDENCIE Y JUSTIFIQUEN EL CONSUMO DE COMBUSTIBLE POR MAQUINARIA Y EQUIPO EN FUNCIONAMIENTO PROPIEDAD DEL MUNICIPIO, REGISTRADAS EN LA PLANTILLA VEHICULAR, ASÍ COMO SU USO ADECUADO EN LAS COMISIONES OFICIALES, ADEMÁS, NO SE IDENTIFICA EL VEHÍCULO AL QUE SE LE SUMINISTRÓ EL DIESEL | 12,898.87            | DOCUMENTACIÓN QUE FUE PRESENTADA Y   | 0.00       | 12,898.87         |
| 008003           | 18/12/2023 | 12,650.03           | 002176           | 18/12/2023 | 12,650.03           | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 18/12/2023  | 3c7a17d1-2a46-4bc8-9c4e-750b37a0e852 | DEL CARMEN COMBUSTIBLES Y SERVICIOS DE JUQUILA SA DE CV | 12,650.03           | COMPRA DE COMBUSTIBLE PARA USO EN LA AGENCIA MUNICIPAL SAN JOSE IXTAPAM, CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DE 2023. | PRESENTÓ BITÁCORAS DE COMBUSTIBLES DEBIDAMENTE REQUISITADAS, QUE EVIDENCIE Y JUSTIFIQUEN EL CONSUMO DE COMBUSTIBLE POR MAQUINARIA Y EQUIPO EN FUNCIONAMIENTO PROPIEDAD DEL MUNICIPIO, REGISTRADAS EN LA PLANTILLA VEHICULAR, ASÍ COMO SU USO ADECUADO EN LAS COMISIONES OFICIALES, ADEMÁS, NO SE IDENTIFICA EL VEHÍCULO AL QUE SE LE SUMINISTRÓ EL DIESEL  | 12,650.03            | VALORADA EN LA ETAPA DE AUDITORIA DEL INFORME PRELIMINAR; INVENTARIO GENERAL: PARQUE VEHICULAR Y CONTRATO; <b>BITACORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE</b> , SIN EMBARGO NO SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE REQUISITADAS. | 0.00       | 12,650.03         |
| 008287           | 29/12/2023 | 11,000.00           | 002257           | 29/12/2023 | 11,000.00           | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 29/12/2023  | fc13f649-04d9-4e76-8beb-b21107c41ba2 | DEL CARMEN COMBUSTIBLES Y SERVICIOS DE JUQUILA SA DE CV | 11,000.00           | COMPRA DE DIESEL, PARA LA AGENCIA MUNICIPAL SAN JOSÉ IXTAPAM, CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2023.               |  |                      |  | 0.00       | 11,000.00         |
| <b>TOTAL</b>     |            | <b>\$333,321.90</b> |                  |            | <b>\$408,421.90</b> |  |             |                                      |   | <b>\$408,421.90</b> |   |  | <b>\$ 333,321.90</b> |  | -          | <b>333,321.90</b> |

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

**ELABORÓ**
**REVISÓ**
**AUTORIZÓ**


---

 C. KISHA CONCEPCIÓN HERNÁNDEZ SÁNCHEZ  
**AUDITOR**


---

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


---

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA

DISTRITO: JUQUILA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA 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)

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/089/2024

CUENTA: 5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

SUBCUENTA: 51321 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

SUB-SUBCUENTA: 51321-3251 ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE

ANEXO DAM-FC-09-SOL

RESULTADO: AF-31

| PÓLIZA DE DIARIO |            |            | PÓLIZA DE EGRESO |            |            | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                             | COMPROBANTE |                                      |  |            |   | OBSERVACIONES  | IMPORTE OBSERVADO | INFORME FINAL            |            |               |
|------------------|------------|------------|------------------|------------|------------|--|-------------|--------------------------------------|--|------------|---|--|-------------------|--------------------------|------------|---------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE    | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE    |  | FECHA       | NÚM.                                 | PROVEEDOR  | IMPORTE    | CONCEPTO  |  |                   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO |
| 000963           | 06/03/2023 | 250,000.00 | 000244           | 06/03/2023 | 250,000.00 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 30/03/2023  | 9D3AFCAD-IIFE-4B7E-9161-CBE0EF6C8CE2 | ADMINISTRADOR DE SOLUCIONES ESTRATEGICAS MUNICIPALES ASEM SA DE CV | 250,000.00 | RECIBÍ DE LA TESORERÍA MUNICIPAL, CON CARGO A LOS RECURSOS DEL FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS (FORTAMUN) LA CANTIDAD DE \$250000.00 (DOSCIENTOS CINCUENTA MIL PESOS 00/100 MN) IVA INCLUIDO POR CONCEPTO DE ARRENDAMIENTO DEL MES DE JULIO DE FLOTILLA VEHICULAR PARA USO EXCLUSIVO DEL PERSONAL DESIGNADO POR EL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA CATARINA JUQUILA OAXACA; CON PERIODO DE CONTRATACIÓN DEL 01 DE ENERO DE 2022 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 SEGÚN CONTRATO DE ARRENDAMIENTO CON NÚMERO ASEM/001/MSC.J/FORTAMUN/2022 DE FECHA 15 DE ENERO DE 2022. | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA AL PROCESO DE CONTRATACIÓN CORRESPONDIENTE, CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE, EN DONDE GARANTICEN AL MUNICIPIO, LAS MEJORES CONDICIONES DISPONIBLES EN CUANTO A PRECIO, CALIDAD, FINANCIAMIENTO, OPORTUNIDAD Y DEMÁS CIRCUNSTANCIAS PERTINENTES, ASIMISMO, NO PRESENTÓ EVIDENCIA DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS CON LOS SUPUESTOS VEHÍCULOS ARRENDADOS, EL DOCUMENTO QUE ACREDITE LA ENTREGA RECEPCIÓN DEL PROVEEDOR AL MUNICIPIO Y LOS RESGUARDOS CORRESPONDIENTES; AUNADO A LO ANTERIOR, DE LA CONSULTA EFECTUADA A LA PÁGINA OFICIAL DE LA MARCA DE VEHÍCULOS ARRENDADOS, SE CONSTATÓ QUE EL AÑO MODELO OBJETO DEL CONTRATO ESTUVO DISPONIBLE EN LA RED DE DISTRIBUIDORES CHEVROLET DE LA REPÚBLICA MEXICANA HASTA EL MES DE MAYO DEL 2022, FECHA QUE ES POSTERIOR AL INICIO DEL ARRENDAMIENTO, ASÍ COMO, A LA FECHA DE LA FIRMA DEL CONTRATO CELEBRADO; DE LA MISMA MANERA, SE OBSERVÓ QUE EL COSTO PUBLICADO EN DICHA PÁGINA FUE INFERIOR AL PAGO REALIZADO DEL CONTRATO POR EJERCICIO, ES DECIR, LA ENTIDAD FISCALIZABLE NO ACREDITÓ QUE LOS RECURSOS DE LOS QUE DISPUSO SE ADMINISTRARAN CON AUSTERIDAD, PLANEACIÓN, EFICIENCIA, EFICACIA, ECONOMÍA, TRANSPARENCIA Y HONRADEZ PARA SATISFACER LOS OBJETIVOS A LOS QUE FUERON DESTINADOS, ADEMÁS, EL PAGO DEL ARRENDAMIENTO NO CORRESPONDE A LO PACTADO EN EL CONTRATO PRESENTADO. | 250,000.00        |                          | 0.00       | 250,000.00    |
| 001875           | 04/04/2023 | 143,134.43 | 000518           | 04/04/2023 | 143,134.43 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 04/04/2023  | 7B3B373F-77A6-41E9-860B-C3F7D5089B2D | ADMINISTRADOR DE SOLUCIONES ESTRATEGICAS MUNICIPALES ASEM SA DE CV | 143,134.43 | RECIBÍ DE LA TESORERÍA MUNICIPAL, CON CARGO A LOS RECURSOS DEL FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS (FORTAMUN) LA CANTIDAD DE \$143,134.43 (CIENTO CUARENTA Y TRES MIL CIENTO TREINTA Y CUATRO PESOS 43/100 MN) IVA INCLUIDO POR CONCEPTO DE ARRENDAMIENTO VEHICULAR DEL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA CATARINA JUQUILA OAXACA DEL MES DE ENERO DE 2023 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 SEGÚN CONTRATO DE ARRENDAMIENTO CON NÚMERO ASEM/003/MSC.J/FORTAMUN/2023 DE FECHA 01 DE ENERO DE 2023.  | PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE FUE VALORADA EN LA ETAPA DE AUDITORIA DEL INFORME PRELIMINAR; SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ LA JUSTIFICACIÓN DE LA EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN.  | 143,134.43        |                          | 0.00       | 143,134.43    |

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA

DISTRITO: JUQUILA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA 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)

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/089/2024

CUENTA: 5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

SUBCUENTA: 51321 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

SUB-SUBCUENTA: 51321-3251 ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE

ANEXO DAM-FC-09-SOL

RESULTADO: AF-31

| PÓLIZA DE DIARIO |            |            | PÓLIZA DE EGRESO |            |            | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                             | COMPROBANTE |                                      |  |            |  | OBSERVACIONES  | IMPORTE OBSERVADO | INFORME FINAL            |            |               |
|------------------|------------|------------|------------------|------------|------------|--|-------------|--------------------------------------|--|------------|--|--|-------------------|--------------------------|------------|---------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE    | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE    |  | FECHA       | NÚM.                                 | PROVEEDOR  | IMPORTE    | CONCEPTO   |  |                   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO |
| 002155           | 17/04/2023 | 143,134.43 | 000603           | 17/04/2023 | 143,134.43 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 11/05/2023  | 19F9E9D7-BD17-46DF-B6D6-F01063324827 | ADMINISTRADOR DE SOLUCIONES ESTRATEGICAS MUNICIPALES ASEM SA DE CV | 143,134.43 | RECIBÍ DE LA TESORERÍA MUNICIPAL, CON CARGO A LOS RECURSOS DEL FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS (FORTAMUN) LA CANTIDAD DE \$143,134.43 (CIENTO CUARENTA Y TRES MIL CIENTO TREINTA Y CUATRO PESOS 43/100 MN) IVA INCLUIDO POR CONCEPTO DE ARRENDAMIENTO VEHICULAR DEL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA CATARINA JUQUILA OAXACA DEL MES DE FEBRERO; CON PERIODO DE CONTRATACIÓN DEL 01 DE ENERO DE 2023 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 SEGÚN CONTRATO DE ARRENDAMIENTO CON NÚMERO ASEM/003/MSCJ/FORTAMUN/2023 DE FECHA 01 DE ENERO DE 2023. | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA AL PROCESO DE CONTRATACIÓN CORRESPONDIENTE, CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE, EN DONDE GARANTICEN AL MUNICIPIO, LAS MEJORES CONDICIONES DISPONIBLES EN CUANTO A PRECIO, CALIDAD, FINANCIAMIENTO, OPORTUNIDAD Y DEMÁS CIRCUNSTANCIAS PERTINENTES, ASIMISMO, NO PRESENTÓ EVIDENCIA DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS CON LOS SUPUESTOS VEHÍCULOS ARRENDADOS, EL DOCUMENTO QUE ACREDITE LA ENTREGA RECEPCIÓN DEL PROVEEDOR AL MUNICIPIO Y LOS RESGUARDOS CORRESPONDIENTES; AUNADO A LO ANTERIOR, DE LA CONSULTA EFECTUADA A LA PÁGINA OFICIAL DE LA MARCA DE VEHÍCULOS ARRENDADOS, SE CONSTATÓ QUE EL AÑO MODELO OBJETO DEL CONTRATO ESTUVO DISPONIBLE EN LA RED DE DISTRIBUIDORES CHEVROLET DE LA REPÚBLICA MEXICANA HASTA EL MES DE MAYO DEL 2022, FECHA QUE ES POSTERIOR AL INICIO DEL ARRENDAMIENTO, ASÍ COMO, A LA FECHA DE LA FIRMA DEL CONTRATO CELEBRADO; DE LA MISMA MANERA, SE OBSERVÓ QUE EL COSTO PUBLICADO EN DICHA PÁGINA FUE INFERIOR AL PAGO REALIZADO DEL CONTRATO POR EJERCICIO, ES DECIR, LA ENTIDAD FISCALIZABLE NO ACREDITÓ QUE LOS RECURSOS DE LOS QUE DISPUSO SE ADMINISTRARAN CON AUSTERIDAD, PLANEACIÓN, EFICIENCIA, EFICACIA, ECONOMÍA, TRANSPARENCIA Y HONRADEZ PARA SATISFACER LOS OBJETIVOS A LOS QUE FUERON DESTINADOS, ADEMÁS, EL PAGO DEL ARRENDAMIENTO NO CORRESPONDE A LO PACTADO EN EL CONTRATO PRESENTADO. | 143,134.43        | 0.00                     | 143,134.43 |               |
| 003422           | 05/06/2023 | 143,134.43 | 000976           | 05/06/2023 | 143,134.43 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 30/06/2023  | 2D2F634B-C92B-49A0-9103-604FE57C8830 | ADMINISTRADOR DE SOLUCIONES ESTRATEGICAS MUNICIPALES ASEM SA DE CV | 143,134.43 | RECIBÍ DE LA TESORERÍA MUNICIPAL, CON CARGO A LOS RECURSOS DEL FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS (FORTAMUN) LA CANTIDAD DE \$143,134.43 (CIENTO CUARENTA Y TRES MIL CIENTO TREINTA Y CUATRO PESOS 43/100 MN) IVA INCLUIDO POR CONCEPTO DE ARRENDAMIENTO VEHICULAR DEL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA CATARINA JUQUILA OAXACA DEL MES DE MARZO; CON PERIODO DE CONTRATACIÓN DEL 01 DE ENERO DE 2023 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 SEGÚN CONTRATO DE ARRENDAMIENTO CON NÚMERO ASEM/003/MSCJ/FORTAMUN/2023 DE FECHA 01 DE ENERO DE 2023.   | PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE FUE VALORADA EN LA ETAPA DE AUDITORIA DEL INFORME PRELIMINAR; SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ LA JUSTIFICACIÓN DE LA EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN.  | 143,134.43        | 0.00                     | 143,134.43 |               |

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA

DISTRITO: JUQUILA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA 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)

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/089/2024

CUENTA: 5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

SUBCUENTA: 51321 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

SUB-SUBCUENTA: 51321-3251 ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE

ANEXO DAM-FC-09-SOL

RESULTADO: AF-31

| PÓLIZA DE DIARIO |            |            | PÓLIZA DE EGRESO |            |            | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                             | COMPROBANTE |                                      |  |            |   | OBSERVACIONES   | IMPORTE OBSERVADO | INFORME FINAL   |            |               |
|------------------|------------|------------|------------------|------------|------------|--|-------------|--------------------------------------|--|------------|---|---|-------------------|---|------------|---------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE    | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE    |  | FECHA       | NÚM.                                 | PROVEEDOR  | IMPORTE    | CONCEPTO  |   |                   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA  | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO |
| 004601           | 31/07/2023 | 6,960.00   | 001319           | 31/07/2023 | 6,960.00   | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES       | 08/05/2023  | AAA18D19-8361-4953-B62E-B0574E9249BE | ROSABELY CRUZ CORTES   | 6,960.00   | PAGO DE SERVICIO DE TRANSPORTE DEL DÍA 12 DE MARZO DE IDA A OAXACA Y PAGO DE SERVICIO DE TRANSPORTE EL DÍA 12 DE MARZO DE REGRESO A AMIALTEPEC.   | NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A LA SOLICITUD Y AUTORIZACIÓN DEL GASTO.   | 6,960.00          | SOLICITUD Y AUTORIZACIÓN DEL GASTO  | 6,960.00   |               |
| 004807           | 02/08/2023 | 143,134.43 | 001349           | 02/08/2023 | 143,134.43 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 31/08/2023  | 725E74E2-2D07-4819-A1BC-6E10BD192DD9 | ADMINISTRADOR DE SOLUCIONES ESTRATEGICAS MUNICIPALES ASEM SA DE CV | 143,134.43 | RECIBÍ DE LA TESORERÍA MUNICIPAL, CON CARGO A LOS RECURSOS DEL FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS (FORTAMUN) LA CANTIDAD DE \$143,134.43 (CIENTO CUARENTA Y TRES MIL CIENTO TREINTA Y CUATRO PESOS 43/100 MN) IVA INCLUIDO POR CONCEPTO DE ARRENDAMIENTO VEHICULAR DEL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA CATARINA JUQUILA OAXACA DEL MES DE ABRIL; CON PERIODO DE CONTRATACIÓN DEL 01 DE ENERO DE 2023 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 SEGÚN CONTRATO DE ARRENDAMIENTO CON NÚMERO ASEM/003/MSC.J/FORTAMUN/2023 DE FECHA 01 DE ENERO DE 2023. | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA AL PROCESO DE CONTRATACIÓN CORRESPONDIENTE, CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE, EN DONDE GARANTICEN AL MUNICIPIO, LAS MEJORES CONDICIONES DISPONIBLES EN CUANTO A PRECIO, CALIDAD, FINANCIAMIENTO, OPORTUNIDAD Y DEMÁS CIRCUNSTANCIAS PERTINENTES, ASIMISMO, NO PRESENTÓ EVIDENCIA DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS CON LOS SUPUESTOS VEHÍCULOS ARRENDADOS, EL DOCUMENTO QUE ACREDITE LA ENTREGA RECEPCIÓN DEL PROVEEDOR AL MUNICIPIO Y LOS RESGUARDOS CORRESPONDIENTES; AUNADO A LO ANTERIOR, DE LA CONSULTA EFECTUADA A LA PÁGINA OFICIAL DE LA MARCA DE VEHÍCULOS ARRENDADOS, SE CONSTATÓ QUE EL AÑO MODELO OBJETO DEL CONTRATO ESTUVO DISPONIBLE EN LA RED DE | 143,134.43        | PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE FUE VALORADA EN LA ETAPA DE AUDITORIA DEL INFORME PRELIMINAR; SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ LA JUSTIFICACIÓN DE LA EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN. | 0.00       | 143,134.43    |
| 004810           | 02/08/2023 | 143,134.43 | 001350           | 02/08/2023 | 143,134.43 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 31/08/2023  | 49826656-8382-4E77-9E4B-E41C7BF7F1B  | ADMINISTRADOR DE SOLUCIONES ESTRATEGICAS MUNICIPALES ASEM SA DE CV | 143,134.43 | RECIBÍ DE LA TESORERÍA MUNICIPAL, CON CARGO A LOS RECURSOS DEL FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS (FORTAMUN) LA CANTIDAD DE \$143,134.43 (CIENTO CUARENTA Y TRES MIL CIENTO TREINTA Y CUATRO PESOS 43/100 MN) IVA INCLUIDO POR CONCEPTO DE ARRENDAMIENTO VEHICULAR DEL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA CATARINA JUQUILA OAXACA DEL MES DE MAYO; CON PERIODO DE CONTRATACIÓN DEL 01 DE ENERO DE 2023 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 SEGÚN CONTRATO DE ARRENDAMIENTO CON NÚMERO ASEM/003/MSC.J/FORTAMUN/2023 DE FECHA 01 DE ENERO DE 2023.  | DISTRIBUIDORES CHEVROLET DE LA REPÚBLICA MEXICANA HASTA EL MES DE MAYO DEL 2022, FECHA QUE ES POSTERIOR AL INICIO DEL ARRENDAMIENTO, ASÍ COMO, A LA FECHA DE LA FIRMA DEL CONTRATO CELEBRADO; DE LA MISMA MANERA, SE OBSERVÓ QUE EL COSTO PUBLICADO EN DICHA PÁGINA FUE INFERIOR AL PAGO REALIZADO DEL CONTRATO POR EJERCICIO, ES DECIR, LA ENTIDAD FISCALIZABLE NO ACREDITÓ QUE LOS RECURSOS DE LOS QUE DISPUSO SE ADMINISTRARAN CON AUSTERIDAD, PLANEACIÓN, EFICIENCIA, EFICACIA, ECONOMÍA, TRANSPARENCIA Y HONRADEZ PARA SATISFACER LOS OBJETIVOS A LOS QUE FUERON DESTINADOS, ADEMÁS, EL PAGO DEL ARRENDAMIENTO NO CORRESPONDE A LO PACTADO EN EL CONTRATO PRESENTADO.  | 143,134.43        | 0.00  | 143,134.43 |               |

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA

DISTRITO: JUQUILA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA 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)

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/089/2024

CUENTA: 5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

SUBCUENTA: 51321 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

SUB-SUBCUENTA: 51321-3251 ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE

ANEXO DAM-FC-09-SOL

RESULTADO: AF-31

| PÓLIZA DE DIARIO |            |            | PÓLIZA DE EGRESO |            |            | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                             | COMPROBANTE |                                      |  |            |   | OBSERVACIONES  | IMPORTE OBSERVADO | INFORME FINAL            |            |               |
|------------------|------------|------------|------------------|------------|------------|--|-------------|--------------------------------------|--|------------|---|--|-------------------|--------------------------|------------|---------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE    | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE    |  | FECHA       | NÚM.                                 | PROVEEDOR  | IMPORTE    | CONCEPTO  |  |                   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO |
| 004813           | 02/08/2023 | 143,134.43 | 001351           | 02/08/2023 | 143,134.43 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 31/08/2023  | DE83149C-BF5E-4E01-B5C3-159B1BC8AC1C | ADMINISTRADOR DE SOLUCIONES ESTRATEGICAS MUNICIPALES ASEM SA DE CV | 143,134.43 | RECIBÍ DE LA TESORERÍA MUNICIPAL, CON CARGO A LOS RECURSOS DEL FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS (FORTAMUN) LA CANTIDAD DE \$143,134.43 (CIENTO CUARENTA Y TRES MIL CIENTO TREINTA Y CUATRO PESOS 43/100 MN) IVA INCLUIDO POR CONCEPTO DE ARRENDAMIENTO VEHICULAR DEL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA CATARINA JUQUILA OAXACA DEL MES DE JUNIO; CON PERIODO DE CONTRATACIÓN DEL 01 DE ENERO DE 2023 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 SEGÚN CONTRATO DE ARRENDAMIENTO CON NÚMERO ASEM/003/MSC.J/FORTAMUN/2023 DE FECHA 01 DE ENERO DE 2023. | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA AL PROCESO DE CONTRATACIÓN CORRESPONDIENTE, CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE, EN DONDE GARANTICEN AL MUNICIPIO, LAS MEJORES CONDICIONES DISPONIBLES EN CUANTO A PRECIO, CALIDAD, FINANCIAMIENTO, OPORTUNIDAD Y DEMÁS CIRCUNSTANCIAS PERTINENTES, ASIMISMO, NO PRESENTÓ EVIDENCIA DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS CON LOS SUPUESTOS VEHÍCULOS ARRENDADOS, EL DOCUMENTO QUE ACREDITE LA ENTREGA RECEPCIÓN DEL PROVEEDOR AL MUNICIPIO Y LOS RESGUARDOS CORRESPONDIENTES; AUNADO A LO ANTERIOR, DE LA CONSULTA EFECTUADA A LA PÁGINA OFICIAL DE LA MARCA DE VEHÍCULOS ARRENDADOS, SE CONSTATÓ QUE EL AÑO MODELO OBJETO DEL CONTRATO ESTUVO DISPONIBLE EN LA RED DE DISTRIBUIDORES CHEVROLET DE LA REPÚBLICA MEXICANA HASTA EL MES DE MAYO DEL 2022, FECHA QUE ES POSTERIOR AL INICIO DEL ARRENDAMIENTO, ASÍ COMO, A LA FECHA DE LA FIRMA DEL CONTRATO CELEBRADO; DE LA MISMA MANERA, SE OBSERVÓ QUE EL COSTO PUBLICADO EN DICHA PÁGINA FUE INFERIOR AL PAGO REALIZADO DEL CONTRATO POR EJERCICIO, ES DECIR, LA ENTIDAD FISCALIZABLE NO ACREDITÓ QUE LOS RECURSOS DE LOS QUE DISPUSO SE ADMINISTRARAN CON AUSTERIDAD, PLANEACIÓN, EFICIENCIA, EFICACIA, ECONOMÍA, TRANSPARENCIA Y HONRADEZ PARA SATISFACER LOS OBJETIVOS A LOS QUE FUERON DESTINADOS; ADEMÁS, EL PAGO DEL ARRENDAMIENTO NO CORRESPONDE A LO PACTADO EN EL CONTRATO PRESENTADO. | 143,134.43        | 0.00                     | 143,134.43 |               |
| 005892           | 22/09/2023 | 143,134.43 | 001672           | 22/09/2023 | 143,134.43 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 22/09/2023  | 08F07434-0E1F-4ABC-B8BE-6C37F2C3D268 | ADMINISTRADOR DE SOLUCIONES ESTRATEGICAS MUNICIPALES ASEM SA DE CV | 143,134.43 | RECIBÍ DE LA TESORERÍA MUNICIPAL, CON CARGO A LOS RECURSOS DEL FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS (FORTAMUN) LA CANTIDAD DE \$143,134.43 (CIENTO CUARENTA Y TRES MIL CIENTO TREINTA Y CUATRO PESOS 43/100 MN) IVA INCLUIDO POR CONCEPTO DE ARRENDAMIENTO VEHICULAR DEL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA CATARINA JUQUILA OAXACA DEL MES DE JULIO; CON PERIODO DE CONTRATACIÓN DEL 01 DE ENERO DE 2023 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 SEGÚN CONTRATO DE ARRENDAMIENTO CON NÚMERO ASEM/003/MSC.J/FORTAMUN/2023 DE FECHA 01 DE ENERO DE 2023. | PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE FUE VALORADA EN LA ETAPA DE AUDITORIA DEL INFORME PRELIMINAR; SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ LA JUSTIFICACIÓN DE LA EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN.  | 143,134.43        | 0.00                     | 143,134.43 |               |

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA

DISTRITO: JUQUILA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA 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)

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/089/2024

CUENTA: 5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

SUBCUENTA: 51321 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

SUB-SUBCUENTA: 51321-3251 ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE

ANEXO DAM-FC-09-SOL

RESULTADO: AF-31

| PÓLIZA DE DIARIO |            |                       | PÓLIZA DE EGRESO |            |                       | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                             | COMPROBANTE |                                      |  |                       |  | OBSERVACIONES  | IMPORTE OBSERVADO  | INFORME FINAL            |            |               |
|------------------|------------|-----------------------|------------------|------------|-----------------------|--|-------------|--------------------------------------|--|-----------------------|--|--|--------------------|--------------------------|------------|---------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE               | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE               |  | FECHA       | NÚM.                                 | PROVEEDOR  | IMPORTE               | CONCEPTO   |  |                    | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO |
| 006997           | 06/11/2023 | 143,134.43            | 001933           | 06/11/2023 | 143,134.43            | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 06/11/2023  | BF33259E-6748-4B74-8CF4-26E7CBE236D9 | ADMINISTRADOR DE SOLUCIONES ESTRATEGICAS MUNICIPALES ASEM SA DE CV | 143,134.43            | RECIBÍ DE LA TESORERÍA MUNICIPAL, CON CARGO A LOS RECURSOS DEL FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS (FORTAMUN) LA CANTIDAD DE \$143,134.43 (CIENTO CUARENTA Y TRES MIL CIENTO TREINTA Y CUATRO PESOS 43/100 MN) IVA INCLUIDO POR CONCEPTO DE ARRENDAMIENTO VEHICULAR DEL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA CATARINA JUQUILA OAXACA DEL MES DE AGOSTO; CON PERIODO DE CONTRATACIÓN DEL 01 DE ENERO DE 2023 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 SEGÚN CONTRATO DE ARRENDAMIENTO CON NÚMERO ASEM/003/MSC./FORTAMUN/2023 DE FECHA 01 DE ENERO DE 2023.    | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA AL PROCESO DE CONTRATACIÓN CORRESPONDIENTE, CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE, EN DONDE GARANTICEN AL MUNICIPIO, LAS MEJORES CONDICIONES DISPONIBLES EN CUANTO A PRECIO, CALIDAD, FINANCIAMIENTO, OPORTUNIDAD Y DEMÁS CIRCUNSTANCIAS PERTINENTES, ASIMISMO, NO PRESENTÓ EVIDENCIA DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS CON LOS SUPUESTOS VEHÍCULOS ARRENDADOS, EL DOCUMENTO QUE ACREDITE LA ENTREGA RECEPCIÓN DEL PROVEEDOR AL MUNICIPIO Y LOS RESGUARDOS CORRESPONDIENTES; AUNADO A LO ANTERIOR, DE LA CONSULTA EFECTUADA A LA PÁGINA OFICIAL DE LA MARCA DE VEHÍCULOS ARRENDADOS, SE CONSTATÓ QUE EL AÑO MODELO OBJETO DEL CONTRATO ESTUVO DISPONIBLE EN LA RED DE DISTRIBUIDORES CHEVROLET DE LA REPÚBLICA MEXICANA HASTA EL MES DE MAYO DEL 2022, FECHA QUE ES POSTERIOR AL INICIO DEL ARRENDAMIENTO, ASÍ COMO, A LA FECHA DE LA FIRMA DEL CONTRATO CELEBRADO; DE LA MISMA MANERA, SE OBSERVÓ QUE EL COSTO PUBLICADO EN DICHA PÁGINA FUE INFERIOR AL PAGO REALIZADO DEL CONTRATO POR EJERCICIO, ES DECIR, LA ENTIDAD FISCALIZABLE NO ACREDITÓ QUE LOS RECURSOS DE LOS QUE DISPUSO SE ADMINISTRARAN CON AUSTERIDAD, PLANEACIÓN, EFICIENCIA, EFICACIA, ECONOMÍA, TRANSPARENCIA Y HONRADEZ PARA SATISFACER LOS OBJETIVOS A LOS QUE FUERON DESTINADOS, ADEMÁS, EL PAGO DEL ARRENDAMIENTO NO CORRESPONDE A LO PACTADO EN EL CONTRATO PRESENTADO. | 143,134.43         | 0.00                     | 143,134.43 |               |
| 008151           | 26/12/2023 | 572,537.72            | 002217           | 26/12/2023 | 572,537.72            | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 26/12/2023  | 30BCAF4C-1D4B-47B9-AE5A-A37451A55CF5 | ADMINISTRADOR DE SOLUCIONES ESTRATEGICAS MUNICIPALES ASEM SA DE CV | 572,537.72            | RECIBÍ DE LA TESORERÍA MUNICIPAL, CON CARGO A LOS RECURSOS DEL FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS (FORTAMUN) LA CANTIDAD DE \$143,134.43 (CIENTO CUARENTA Y TRES MIL CIENTO TREINTA Y CUATRO PESOS 43/100 MN) IVA INCLUIDO POR CONCEPTO DE ARRENDAMIENTO VEHICULAR DEL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA CATARINA JUQUILA OAXACA DEL MES DE SEPTIEMBRE; CON PERIODO DE CONTRATACIÓN DEL 01 DE ENERO DE 2023 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 SEGÚN CONTRATO DE ARRENDAMIENTO CON NÚMERO ASEM/003/MSC./FORTAMUN/2023 DE FECHA 01 DE ENERO DE 2023 | PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE FUE VALORADA EN LA ETAPA DE AUDITORIA DEL INFORME PRELIMINAR; SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ LA JUSTIFICACIÓN DE LA EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN.  | 572,537.72         | 0.00                     | 572,537.72 |               |
| <b>TOTAL</b>     |            | <b>\$1,974,573.16</b> |                  |            | <b>\$1,974,573.16</b> |  |             |                                      |  | <b>\$1,974,573.16</b> |  | <b>\$ 1,974,573.16</b>   | <b>\$ 6,960.00</b> | <b>\$ 1,967,613.16</b>   |            |               |

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. KISHA CONCEPCIÓN HERNÁNDEZ SÁNCHEZ  
AUDITOR

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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA

DISTRITO: JUQUILA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/089/2024

CUENTA: 5133 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS

SUBCUENTA: 51331 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS

SUB-SUBCUENTA: 51331-3311 SERVICIOS PROFESIONALES DE TRAMITES LEGALES, NOTARIALES,

ANEXO DAM-FC-10-SOL

RESULTADO: AF-34

| PÓLIZA DE DIARIO |            |           | PÓLIZA DE EGRESO |            |           | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                       | COMPROBANTE |                                      |   |           |   | OBSERVACIONES  | IMPORTE OBSERVADO | INFORME FINAL            |            |               |
|------------------|------------|-----------|------------------|------------|-----------|--|-------------|--------------------------------------|---|-----------|---|--|-------------------|--------------------------|------------|---------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE   | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE   |  | FECHA       | NÚM.                                 | PROVEEDOR   | IMPORTE   | CONCEPTO  |  |                   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO |
| 003272           | 01/06/2023 | 23,200.00 | 000928           | 01/06/2023 | 23,200.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 22/03/2023  | 83A6FBF9-6FAB-4B2A-9773-34A1EF7DA6A2 | SERVICIOS DE CAPACITACION Y ADMINISTRACION DE PROYECTOS HANNA | 23,200.00 | ASESORÍA JURÍDICA AL MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA CORRESPONDIENTE A MARZO 2023.      | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL PROCESO DE CONTRATACIÓN CORRESPONDIENTE, CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE, ASIMISMO, EVIDENCIA DOCUMENTAL DE LOS SERVICIOS CONTRATADOS RELATIVA A LOS ENTREGABLES Y ACUSE DE LA RECEPCIÓN DE LOS SERVICIOS CONTRATADOS. | 23,200.00         | 0.00                     | 23,200.00  |               |
| 003274           | 01/06/2023 | 23,200.00 | 000929           | 01/06/2023 | 23,200.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 26/04/2023  | ABE1AB71-9C63-423B-9FC0-3A814210E489 | SERVICIOS DE CAPACITACION Y ADMINISTRACION DE PROYECTOS HANNA | 23,200.00 | ASESORÍA JURÍDICA AL MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA CORRESPONDIENTE A ABRIL 2023.      |  | 23,200.00         | 0.00                     | 23,200.00  |               |
| 003850           | 26/06/2023 | 23,200.00 | 001106           | 26/06/2023 | 23,200.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 22/05/2023  | 5D906BDE-C765-4C37-ACD2-421FF7BF3629 | SERVICIOS DE CAPACITACION Y ADMINISTRACION DE PROYECTOS HANNA | 23,200.00 | ASESORÍA JURÍDICA AL MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA CORRESPONDIENTE A MAYO 2023.       |  | 23,200.00         | 0.00                     | 23,200.00  |               |
| 004189           | 10/07/2023 | 23,200.00 | 001192           | 10/07/2023 | 23,200.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 12/07/2023  | 4962373E-6A42-429D-AFC0-CA012C2D479C | SERVICIOS DE CAPACITACION Y ADMINISTRACION DE PROYECTOS HANNA | 23,200.00 | ASESORÍA JURÍDICA AL MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA CORRESPONDIENTE A JUNIO 2023.      |  | 23,200.00         | 0.00                     | 23,200.00  |               |
| 004795           | 02/08/2023 | 23,200.00 | 001345           | 02/08/2023 | 23,200.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 02/09/2023  | 039D29DD-0429-4448-A17C-E03781D8EE25 | SERVICIOS DE CAPACITACION Y ADMINISTRACION DE PROYECTOS HANNA | 23,200.00 | ASESORÍA JURÍDICA AL MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA CORRESPONDIENTE A JULIO 2023.      |  | 23,200.00         | 0.00                     | 23,200.00  |               |
| 005284           | 31/08/2023 | 23,200.00 | 001496           | 31/08/2023 | 23,200.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 26/08/2023  | 154BD2C4-4703-40A1-8320-574B3DE2D1BC | SERVICIOS DE CAPACITACION Y ADMINISTRACION DE PROYECTOS HANNA | 23,200.00 | ASESORÍA JURÍDICA AL MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA CORRESPONDIENTE A AGOSTO 2023.     |  | 23,200.00         | 0.00                     | 23,200.00  |               |
| 006039           | 01/10/2023 | 23,200.00 | 001680           | 01/10/2023 | 23,200.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 20/09/2023  | 08BEA615-C3FD-43FA-B1E1-85C9C603BE46 | SERVICIOS DE CAPACITACION Y ADMINISTRACION DE PROYECTOS HANNA | 23,200.00 | ASESORÍA JURÍDICA AL MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA CORRESPONDIENTE A SEPTIEMBRE 2023. |  | 23,200.00         | 0.00                     | 23,200.00  |               |
| 006834           | 31/10/2023 | 23,200.00 | 001910           | 31/10/2023 | 23,200.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 17/10/2023  | 8BAA4CC6-C7E3-4BC7-8CIA-C27B83E7D61F | SERVICIOS DE CAPACITACION Y ADMINISTRACION DE PROYECTOS HANNA | 23,200.00 | ASESORÍA JURÍDICA AL MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA CORRESPONDIENTE A OCTUBRE 2023.    |  | 23,200.00         | 0.00                     | 23,200.00  |               |
| 007500           | 30/11/2023 | 23,200.00 | 002090           | 30/11/2023 | 23,200.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 17/11/2023  | 8FEC6D8C-47A7-4E25-9D3B-F81CFE919C7C | SERVICIOS DE CAPACITACION Y ADMINISTRACION DE PROYECTOS HANNA | 23,200.00 | ASESORÍA JURÍDICA AL MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA CORRESPONDIENTE A NOVIEMBRE 2023.  |  | 23,200.00         | 0.00                     | 23,200.00  |               |

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA  
DISTRITO: JUQUILA, OAXACA

ANEXO DAM-FC-10-SOL  
RESULTADO: AF-34

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/089/2024

CUENTA: 5133 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS

SUBCUENTA: 51331 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS

SUB-SUBCUENTA: 51331-3311 SERVICIOS PROFESIONALES DE TRAMITES LEGALES, NOTARIALES,

| PÓLIZA DE DIARIO |            |                     | PÓLIZA DE EGRESO |            |                     | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                       | COMPROBANTE |                                      |   |                     |  | OBSERVACIONES  | IMPORTE OBSERVADO    | INFORME FINAL  |                      |               |
|------------------|------------|---------------------|------------------|------------|---------------------|--|-------------|--------------------------------------|---|---------------------|--|--|----------------------|--|----------------------|---------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE             | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE             |  | FECHA       | NÚM.                                 | PROVEEDOR   | IMPORTE             | CONCEPTO   |  |                      | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA   | SOLVENTADO           | NO SOLVENTADO |
| 008329           | 29/12/2023 | 34,800.00           | 002272           | 29/12/2023 | 34,800.00           | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 13/12/2023  | 79083FC3-9244-4188-9554-240AB7AA338D | HELENG IDEAS Y CONSULTORES DE NEGOCIO SA DE CV                | 34,800.00           | ASESORIA JURIDICA A LA AGENCIA MUNICIPAL DE SAN MARCOS ZACATEPEC EN DIVERSOS ACTOS ADMINISTRATIVOS Y JUICIOS DE AMPAROS, DURANTE LOS MESES DE OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DEL 2023. | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LA EVIDENCIA DE LOS SERVICIOS CONTRATADOS.   | 34,800.00            | DOCUMENTACIÓN QUE FUE PRESENTADA Y VALORADA EN LA ETAPA DE AUDITORIA DEL INFORME PRELIMINAR Y <b>REPORTE FOTOGRAFICO</b> , SIN EMBARGO ES INSUFICIENTE PARA SOLVENTAR EL GASTO.  | 0.00                 | 34,800.00     |
| 008503           | 30/12/2023 | 23,200.00           | 002326           | 30/12/2023 | 23,200.00           | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 18/12/2023  | B94C72B6-8A19-493B-A872-D71E823512F6 | SERVICIOS DE CAPACITACION Y ADMINISTRACION DE PROYECTOS HANNA | 23,200.00           | ASESORIA JURIDICA AL MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA CORRESPONDIENTE A DICIEMBRE DE 2023.  | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL PROCESO DE CONTRATACIÓN CORRESPONDIENTE, CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE, Y EVIDENCIA DOCUMENTAL DE LOS SERVICIOS CONTRATADOS RELATIVA A LOS ENTREGABLES Y ACUSE DE LA RECEPCIÓN DE LOS SERVICIOS CONTRATADOS. | 23,200.00            | DOCUMENTACIÓN QUE FUE PRESENTADA Y VALORADA EN LA ETAPA DE AUDITORIA DEL INFORME PRELIMINAR Y <b>REPORTE FOTOGRAFICO</b> , SIN EMBARGO ES INSUFICIENTE PARA SOLVENTAR EL GASTO. <b>ACTA EXTRAORDINARIA DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES; BASES DE CONTRATACIÓN; ACTA DE APERTURA DE LAS PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS; COTIZACIONES; DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO (CUADRO COMPARATIVO); ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN; CONTRATO NO PRESENTÓ EL INFORME DE LOS SERVICIOS CONTRATADOS DE ACUERDO A LA OCTAVA CLÁUSULA DEL CONTRATO PRESENTADO; TRES INVITACIONES PARA PARTICIPAR EN EL PROCESO DE LICITACIÓN Y TRES OFICIOS DE MANIFESTACIÓN DE INTERESES, DE LAS CUALES LAS INVITACIONES AL PROCESO DE LICITACIÓN FUERON ELABORADOS POR EL TESORERO MUNICIPAL Y LOS OFICIOS DE MANIFESTACIÓN DE INTERÉS FUERON DIRIGIDOS AL PRESIDENTE DEL COMITÉ MUNICIPAL, ASIMISMO, ESTOS NO SE ENCUENTRAN SELLADOS DE RECIBIDO POR LA OFICIALÍA DE PARTES; REPORTE DE ACTIVIDADES Y FOTOGRAFIAS</b> , SIN EMBARGO, NO SE ENCUENTRA FIRMADO POR EL PROVEEDOR CONTRATADO. | 0.00                 | 23,200.00     |
| <b>TOTAL</b>     |            | <b>\$266,800.00</b> |                  |            | <b>\$266,800.00</b> |  |             |                                      |   | <b>\$266,800.00</b> |  |  | <b>\$ 266,800.00</b> | <b>\$ -</b>  | <b>\$ 266,800.00</b> |               |

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. KISHA CONCEPCIÓN HERNÁNDEZ SÁNCHEZ  
AUDITOR

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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA  
 DISTRITO: JUQUILA, OAXACA

ANEXO DAM-FC-II-SOL  
 RESULTADO: AF-36

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 (FAISMUN)

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/089/2024

CUENTA: 5133 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS

SUBCUENTA: 51331 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS

SUB-SUBCUENTA: 51331-3322 SERVICIOS DE INGENIERIA Y ACTIVIDADES RELACIONADAS.

| PÓLIZA DE DIARIO |            |            | PÓLIZA DE EGRESO |            |            | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                              | COMPROBANTE |                                      |                               |            |   | OBSERVACIONES  | IMPORTE OBSERVADO | INFORME FINAL  |            |               |
|------------------|------------|------------|------------------|------------|------------|---|-------------|--------------------------------------|-------------------------------|------------|---|--|-------------------|--|------------|---------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE    | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE    |   | FECHA       | NÚM.                                 | PROVEEDOR                     | IMPORTE    | CONCEPTO  |  |                   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA   | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO |
| 002690           | 12/05/2023 | 311,677.37 | 000755           | 12/05/2023 | 311,677.37 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO III) - RECURSOS FEDERALES | 24/04/2023  | 43DC9A65-C1C1-44D4-A440-8FA5794A66D3 | INGENIERIA INNED S.A. DE C.V. | 311,677.37 | RECIBÍ DE LA TESORERÍA MUNICIPAL, CON CARGO A LOS RECURSOS DEL RAMO GENERAL 33 FONDO III F.I.S.M.D.F. (FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL) DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL 2023. LA CANTIDAD DE \$311, 677.37 (TRESCIENTOS ONCE MIL SEISCIENTOS SETENTA Y SIETE PESOS 37/100 M.N.) IVA INCLUIDO POR CONCEPTO DE PAGO DE "SUPERVISIÓN Y VIGILANCIA DE OBRAS PÚBLICAS", CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE ENERO - ABRIL, SEGÚN CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS NO. CPSP-01/MSCJ/364/01/2023 DE FECHA 18 DE ABRIL DEL 2023, Y SEGÚN OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE APROBACIÓN Y AUTORIZACIÓN DE SERVICIOS NO. OA-FISMDF/364/01/2023 DE FECHA 05 DE ABRIL DEL 2023, CORRESPONDIENTE AL RUBRO: GASTOS INDIRECTOS.  | NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL PROCESO DE CONTRATACIÓN, CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE, ASIMISMO, ACUSE DE RECEPCIÓN DE LOS SERVICIOS.   | 311,677.37        | PÓLIZAS; CLC; CFDIS; INVITACIONES; TRES COTIZACIONES; INVESTIGACIÓN DE MERCADO Y CUADRO COMPARATIVO; ACTA DE APROBACIÓN Y AUTORIZACIÓN DE OBRAS, ACCIONES E INVERSIONES; CEDULA DE INFORMACIÓN BÁSICA; OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE APROBACIÓN Y AUTORIZACIÓN DE OBRAS, ACCIONES E INVERSIONES; CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES; REPORTES DE ACTIVIDAD Y PLANOS TOPOGRAFICOS; <b>ACTAS DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO</b> , NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE FIRMADO; <b>ACTA DE ACUERDOS DE EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN</b> , NO ACREDITA QUE SE HAYA CONTRATADO "PARA ATENDER LA EVENTUALIDAD DE QUE SE TRATE"; <b>ACTA DE INTEGRACIÓN DEL CONSEJO DE DESARROLLO MUNICIPAL</b> , NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE FIRMADO; <b>ACTA DE PRIORIZACIÓN DE OBRAS, ACCIONES Y PROYECTOS DEL CONSEJO DE DESARROLLO SOCIAL MUNICIPAL</b> , NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE FIRMADO; <b>ACTA DE ADJUDICACIÓN</b> , NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE FIRMADO. | 0.00       | 311,677.37    |
| 004819           | 02/08/2023 | 311,677.40 | 001353           | 02/08/2023 | 311,677.40 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO III) - RECURSOS FEDERALES | 22/08/2023  | FC9DF4B9-B30E-42CD-9B99-15834661227B | INGENIERIA INNED S.A. DE C.V. | 311,677.40 | RECIBÍ DE LA TESORERÍA MUNICIPAL DEL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA CATARINA JUQUILA, OAXACA, CON CARGO A LOS RECURSOS DEL RAMO GENERAL 33 FONDO III F.I.S.M.D.F. (FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL) DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL 2023. LA CANTIDAD DE \$311, 677.37 (TRESCIENTOS ONCE MIL SEISCIENTOS SETENTA Y SIETE PESOS 37/100 M.N.) IVA INCLUIDO POR CONCEPTO DE PAGO DE "SUPERVISIÓN Y VIGILANCIA DE OBRAS PÚBLICAS", CORRESPONDIENTE A LOS MESES DE MAYO, JUNIO, JULIO Y AGOSTO, SEGÚN CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS NO. CPSP-01/MSCJ/364/01/2023 DE FECHA 18 DE ABRIL DEL 2023, Y SEGÚN OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE APROBACIÓN Y AUTORIZACIÓN DE SERVICIOS NO. OA-FISMDF/364/01/2023 DE FECHA 05 DE ABRIL DEL 2023, CORRESPONDIENTE AL RUBRO: GASTOS INDIRECTOS. | NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL PROCESO DE CONTRATACIÓN CORRESPONDIENTE, CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE, ASÍ COMO, LA EVIDENCIA DOCUMENTAL DEL SERVICIO CONTRATADO Y ACUSE DE RECEPCIÓN DE LOS SERVICIOS. | 311,677.40        | 0.00   | 311,677.40 |               |

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA  
DISTRITO: JUQUILA, OAXACA

ANEXO DAM-FC-II-SOL  
RESULTADO: AF-36

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 (FAISMUN)

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/089/2024

CUENTA: 5133 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS

SUBCUENTA: 51331 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS

SUB-SUBCUENTA: 51331-3322 SERVICIOS DE INGENIERIA Y ACTIVIDADES RELACIONADAS.

| PÓLIZA DE DIARIO |            |                     | PÓLIZA DE EGRESO |            |                     | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                              | COMPROBANTE |                                      |                               |            |   | OBSERVACIONES   | IMPORTE OBSERVADO | INFORME FINAL   |            |               |
|------------------|------------|---------------------|------------------|------------|---------------------|---|-------------|--------------------------------------|-------------------------------|------------|---|---|-------------------|---|------------|---------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE             | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE             |   | FECHA       | NÚM.                                 | PROVEEDOR                     | IMPORTE    | CONCEPTO  |   |                   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA  | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO |
| 006844           | 31/10/2023 | 155,838.70          | 001913           | 31/10/2023 | 155,838.70          | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO III) - RECURSOS FEDERALES | 27/10/2023  | 2E17C083-AD68-4D31-A57E-692DB86B1DD  | INGENIERIA INNED S.A. DE C.V. | 155,838.70 | RECIBÍ DE LA TESORERÍA MUNICIPAL, CON CARGO A LOS RECURSOS DEL RAMO GENERAL 33 FONDO III F.J.S.M.D.F. (FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL) DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL 2023. LA CANTIDAD DE \$311,677.37 (TRESCIENTOS ONCE MIL SEISCIENTOS SETENTA Y SIETE PESOS 37/100 M.N.) IVA INCLUIDO POR CONCEPTO DE PAGO DE "SUPERVISIÓN Y VIGILANCIA DE OBRAS PÚBLICAS", CORRESPONDIENTE A LOS MESES DE SEPTIEMBRE Y OCTUBRE, SEGÚN CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS NO. CPSP-01/MSCJ/364/01/2023 DE FECHA 18 DE ABRIL DEL 2023, Y SEGÚN OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE APROBACIÓN Y AUTORIZACIÓN DE SERVICIOS NO. OA-FISMDF/364/01/2023 DE FECHA 05 DE ABRIL DEL 2023, CORRESPONDIENTE AL RUBRO: GASTOS INDIRECTOS. | NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL PROCESO DE CONTRATACIÓN CORRESPONDIENTE, CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE, ASÍ COMO, LOS ENTREGABLES Y EVIDENCIA DOCUMENTAL DEL SERVICIO CONTRATADO Y ACUSE DE RECEPCIÓN DE LOS SERVICIOS. | 155,838.70        | PÓLIZAS; CLC; CFDIS; INVITACIONES; TRES COTIZACIONES; INVESTIGACIÓN DE MERCADO Y CUADRO COMPARATIVO; ACTA DE APROBACIÓN Y AUTORIZACIÓN DE OBRAS, ACCIONES E INVERSIONES; CEDULA DE INFORMACIÓN BÁSICA; OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE APROBACIÓN Y AUTORIZACIÓN DE OBRAS, ACCIONES E INVERSIONES; CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES; REPORTES DE ACTIVIDAD Y PLANOS TOPOGRAFICOS; <b>ACTAS DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO</b> , NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE FIRMADO; <b>ACTA DE ACUERDOS DE EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN</b> , | 0.00       | 155,838.70    |
| 007929           | 15/12/2023 | 155,838.70          | 002158           | 15/12/2023 | 155,838.70          | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO III) - RECURSOS FEDERALES | 15/12/2023  | B8393F07-EFCB-4155-B128-553000B0B41E | INGENIERIA INNED S.A. DE C.V. | 155,838.70 | RECIBÍ DE LA TESORERÍA MUNICIPAL, CON CARGO A LOS RECURSOS DEL RAMO GENERAL 33 FONDO III-F.J.S.M.D.F. FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL 2023, LA CANTIDAD DE \$155,838.70 (CIENTO CINCUENTA Y CINCO MIL OCHOCIENTOS TREINTA Y OCHO PESOS 70/100 M.N.) IVA INCLUIDO POR CONCEPTO DE PAGO DE SUPERVISIÓN Y VIGILANCIA DE OBRAS PÚBLICAS CORRESPONDIENTE A LOS MESES DE NOVIEMBRE Y DICIEMBRE, SEGÚN CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS NO. CPSP-01/MSCJ/364/CPs/01/23 DE FECHA 05 DE ABRIL DEL 2023, CORRESPONDIENTE AL RUBRO: GASTOS INDIRECTOS.  | NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL PROCESO DE CONTRATACIÓN CORRESPONDIENTE, CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE, ASÍ COMO, LOS ENTREGABLES Y EVIDENCIA DOCUMENTAL DEL SERVICIO CONTRATADO Y ACUSE DE RECEPCIÓN DE LOS SERVICIOS. | 155,838.70        | NO ACREDITA QUE SE HAYA CONTRATADO "PARA ATENDER LA EVENTUALIDAD DE QUE SE TRATE"; <b>ACTA DE INTEGRACIÓN DEL CONSEJO DE DESARROLLO MUNICIPAL</b> , NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE FIRMADO; <b>ACTA DE PRIORIZACIÓN DE OBRAS, ACCIONES Y PROYECTOS DEL CONSEJO DE DESARROLLO SOCIAL MUNICIPAL</b> , NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE FIRMADO; <b>ACTA DE ADJUDICACIÓN</b> , NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE FIRMADO.  | 0.00       | 155,838.70    |
| <b>TOTAL</b>     |            | <b>\$935,032.17</b> |                  |            | <b>\$935,032.17</b> |   |             |                                      |                               |            |   | <b>\$ 935,032.17</b>  | <b>\$ -</b>       | <b>\$ 935,032.17</b>  |            |               |

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. KISHA CONCEPCIÓN HERNÁNDEZ SÁNCHEZ  
AUDITOR

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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA

DISTRITO: JUQUILA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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)

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/089/2024

ANEXO DAM-FC-12-SOL

RESULTADO: AF-37

CUENTA: 5133 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS

SUBCUENTA: 51331 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS

SUB-SUBCUENTA: 51331-3361 FOTOCOPIADO, DIGITALIZACION, ENGARGOLADO, ENMICADO, ENCUADERNACION Y OTROS AFINES

| PÓLIZA DE DIARIO |            |           | PÓLIZA DE EGRESO |            |            | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                             | COMPROBANTE |                                      |   |            |   | OBSERVACIONES  | IMPORTE OBSERVADO | INFORME FINAL   |            |               |
|------------------|------------|-----------|------------------|------------|------------|--|-------------|--------------------------------------|---|------------|---|--|-------------------|---|------------|---------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE   | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE    |  | FECHA       | NÚM.                                 | PROVEEDOR   | IMPORTE    | CONCEPTO  |  |                   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA  | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO |
| 001732           | 31/03/2023 | 83,130.87 | 000480           | 31/03/2023 | 166,261.74 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES       | 06/06/2023  | 78B31DED-04AA-11EE-87EF-00155D012007 | MAGENTA, SERVICIOS EN TECNOLOGIA Y PUBLICIDAD S.A. DE C.V | 166,261.74 | SERVICIO DE ESCANEADO DE DOCUMENTACIÓN EN TAMAÑO CARTA Y SERVICIO DE FOTOCOPIAS DE DOCUMENTACIÓN EN TAMAÑO CARTA. | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL PROCESO DE CONTRATACIÓN CORRESPONDIENTE, CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE, ASÍ COMO, LA EVIDENCIA CONTRATADOS | 166,261.74        | PÓLIZAS; CFDI; SOLICITUD Y AUTORIZACIÓN DEL GASTO; DICTAMEN DE JUSTIFICACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DEL BIEN O SERVICIO; ACTA EXTRAORDINARIA DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES; BASES DE CONTRATACIÓN; ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES; ACTA DE APERTURA DE LAS PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS; ACTA DE FALLO DEL PROCESO CONTRATACIÓN POR INVITACIÓN A CUANDO MENOS 3 CONTRATISTAS; CONTRATO; <b>TRES COTIZACIONES</b> , DE LAS QUE SE ADVIERTEN SIMILITUDES EN LOS FORMATOS Y DESCRIPCIONES; <b>TRES INVITACIONES PARA PARTICIPAR EN EL PROCESO DE LICITACIÓN Y TRES OFICIOS DE MANIFESTACIÓN DE INTERESES</b> , DE LAS CUALES LAS INVITACIONES AL PROCESO DE LICITACIÓN FUERON ELABORADOS POR EL TESORERO MUNICIPAL Y LOS OFICIOS DE MANIFESTACIÓN DE INTERÉS FUERON DIRIGIDOS AL PRESIDENTE DEL COMITÉ MUNICIPAL, ASIMISMO, ESTOS NO SE ENCUENTRAN SELLADOS DE RECIBIDO POR LA OFICIALÍA DE PARTES; <b>ACTAS DE ENTREGA-RECEPCIÓN; Y REPORTE FOTOGRAFICO</b> ; SIN EMBARGO, LA EVIDENCIA RESULTA INSUFICIENTE PARA COMPROBAR EL GASTO. | 0.00       | 166,261.74    |
|                  |            | 83,130.87 |                  |            |            |  |             |                                      |   |            |   |  |                   |   |            |               |
| 002663           | 09/05/2023 | 45,600.00 | 000747           | 09/05/2023 | 45,600.00  | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 29/05/2023  | CC27108C-FE34-11ED-9CE7-00155D012007 | MAGENTA, SERVICIOS EN TECNOLOGIA Y PUBLICIDAD S.A. DE C.V | 45,600.00  | SERVICIO DE ESCANEADO DE DOCUMENTACIÓN EN TAMAÑO CARTA.   | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LA EVIDENCIA DE LOS SERVICIOS CONTRATADOS  | 45,600.00         | DOCUMENTACIÓN QUE FUE PRESENTADA Y VALORADA EN LA ETAPA DE AUDITORIA DEL INFORME PRELIMINAR; <b>ACTAS DE ENTREGA-RECEPCIÓN Y REPORTE FOTOGRAFICO</b> , SIN EMBARGO, LA EVIDENCIA RESULTA INSUFICIENTE PARA COMPROBAR EL GASTO.  | 0.00       | 45,600.00     |

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA

DISTRITO: JUQUILA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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)

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/089/2024

ANEXO DAM-FC-12-SOL

RESULTADO: AF-37

CUENTA: 5133 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS

SUBCUENTA: 51331 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS

SUB-SUBCUENTA: 51331-3361 FOTOCOPIADO, DIGITALIZACION, ENGARGOLADO, ENMICADO, ENCUADERNACION Y OTROS AFINES

| PÓLIZA DE DIARIO |            |                     | PÓLIZA DE EGRESO |            |                     | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                             | COMPROBANTE |                                      |   |                     |  | OBSERVACIONES  | IMPORTE OBSERVADO    | INFORME FINAL   |                      |               |
|------------------|------------|---------------------|------------------|------------|---------------------|--|-------------|--------------------------------------|---|---------------------|--|--|----------------------|---|----------------------|---------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE             | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE             |  | FECHA       | NÚM.                                 | PROVEEDOR   | IMPORTE             | CONCEPTO   |  |                      | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA  | SOLVENTADO           | NO SOLVENTADO |
| 004986           | 11/08/2023 | 64,140.29           | 001409           | 11/08/2023 | 64,140.29           | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 15/08/2023  | C7E9756E-BCB0-4233-AB05-AA4CB86E2F5E | ESTUDIO AUDIOVISUALGRIMALDI SA DE CV                      | 64,140.29           | SERVICIO DE ESCANEADO DE DOCUMENTACIÓN EN TAMAÑO CARTA.  | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LA EVIDENCIA DE LOS SERVICIOS CONTRATADOS                            | 64,140.29            | DOCUMENTACIÓN QUE FUE PRESENTADA Y VALORADA EN LA ETAPA DE AUDITORIA DEL INFORME PRELIMINAR; <b>ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS Y REPORTE FOTOGRAFICO</b> , SIN EMBARGO, LA EVIDENCIA RESULTA INSUFICIENTE PARA COMPROBAR EL GASTO.  | 0.00                 | 64,140.29     |
| 007621           | 07/12/2023 | 63,203.00           | 002104           | 07/12/2023 | 63,203.00           | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 16/12/2023  | ED1C93E2-9C4A-11EE-949A-00155D014009 | MAGENTA, SERVICIOS EN TECNOLOGIA Y PUBLICIDAD S.A. DE C.V | 63,203.00           | SERVICIOS DE ESCANEADO Y FOTOCOPIADO DE DOCUMENTACION EN TAMAÑO CARTA DEL MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA. | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL PROCESO DE CONTRATACIÓN CORRESPONDIENTE, CONFORME A LA NORMATIVIDAD | 63,203.00            | PÓLIZAS; CFDI; SOLICITUD Y AUTORIZACIÓN DEL GASTO; ACTA EXTRAORDINARIA DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES; SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA; INVESTIGACIÓN DE MERCADO Y CUADRO COMPARATIVO; ACTA DE ADJUDICACIÓN DEL PROCESO DE COMPRAS POR ADJUDICACIÓN DIRECTA; CONTRATO; <b>TRES COTIZACIONES</b> , DE LAS QUE SE ADVIERTEN SIMILITUDES EN LOS FORMATOS Y DESCRIPCIONES; <b>ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN Y REPORTE FOTOGRAFICO</b> , SIN EMBARGO, LA EVIDENCIA RESULTA INSUFICIENTE PARA COMPROBAR EL GASTO. | 0.00                 | 63,203.00     |
| 008505           | 30/12/2023 | 13,260.00           | 002328           | 30/12/2023 | 13,260.00           | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 09/01/2024  | 181999A7-AF64-11EE-00155D014009      | MAGENTA, SERVICIOS EN TECNOLOGIA Y PUBLICIDAD S.A. DE C.V | 13,260.00           | ESCANEADO DE DOCUMENTOS OFICIALES DEL MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA.                                     | APLICABLE, ASÍ COMO, LA EVIDENCIA DE LOS SERVICIOS CONTRATADOS   | 13,260.00            | PÓLIZAS; SPEI; CFDI; SOLICITUD Y AUTORIZACIÓN DEL GASTO, COTIZACIONES Y <b>REPORTE FOTOGRAFICO</b> , SIN EMBARGO, LA EVIDENCIA RESULTA INSUFICIENTE PARA COMPROBAR EL GASTO.  | 0.00                 | 13,260.00     |
| <b>TOTAL</b>     |            | <b>\$352,465.03</b> |                  |            | <b>\$352,465.03</b> |  |             |                                      |   | <b>\$352,465.03</b> |  |  | <b>\$ 352,465.03</b> | <b>\$ -</b>   | <b>\$ 352,465.03</b> |               |

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA

**DISTRITO:** JUQUILA, OAXACA

**CUENTA PÚBLICA AUDITADA:** 2023

**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)

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPM/089/2024

**ANEXO DAM-FC-12-SOL**

**RESULTADO: AF-37**

**CUENTA:** 5133 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS

**SUBCUENTA:** 51331 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS

**SUB-SUBCUENTA:** 51331-3361 FOTOCOPIADO, DIGITALIZACION, ENGARGOLADO, ENMICADO, ENCUADERNACION Y OTROS AFINES

| PÓLIZA DE DIARIO |       |         | PÓLIZA DE EGRESO |       |         | FUENTE DE FINANCIAMIENTO | COMPROBANTE |      |           |         |          | OBSERVACIONES | IMPORTE OBSERVADO | INFORME FINAL            |            |               |
|------------------|-------|---------|------------------|-------|---------|--------------------------|-------------|------|-----------|---------|----------|---------------|-------------------|--------------------------|------------|---------------|
| NÚMERO           | FECHA | IMPORTE | NÚMERO           | FECHA | IMPORTE |                          | FECHA       | NÚM. | PROVEEDOR | IMPORTE | CONCEPTO |               |                   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO |

\_\_\_\_\_  
C. KISHA CONCEPCIÓN HERNÁNDEZ SÁNCHEZ  
**AUDITOR**

\_\_\_\_\_  
C. ISBI ELIEZER MATUS NÚÑEZ  
**JEFE DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA  
FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO.**

\_\_\_\_\_  
C. DAVID JULIÁN SÁNCHEZ  
**DIRECTOR DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA

**DISTRITO:** JUQUILA, OAXACA

**CUENTA PÚBLICA AUDITADA:** 2023

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

**RECURSO Y/O FONDO:** RECURSOS FISCALES

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

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPM/089/2024

**CUENTA:** 5133 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS

**SUBCUENTA:** 51331 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS

**SUB-SUBCUENTA:** 51331-3363 SERVICIOS DE ELABORACION E IMPRESION DE DOCUMENTOS OFICIALES, REPRODUCCION DE MATERIAL INFORMATIVO, LIBROS, FOLLETOS Y REVISTAS

| PÓLIZA DE DIARIO |            |           | PÓLIZA DE EGRESO |            |           | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                             | COMPROBANTE |                                      |   |           |   | OBSERVACIONES  | IMPORTE OBSERVADO | INFORME FINAL   |            |               |
|------------------|------------|-----------|------------------|------------|-----------|--|-------------|--------------------------------------|---|-----------|---|--|-------------------|---|------------|---------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE   | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE   |  | FECHA       | NÚM.                                 | PROVEEDOR   | IMPORTE   | CONCEPTO  |  |                   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA  | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO |
| 003578           | 13/06/2023 | 20,717.60 | 001020           | 13/06/2023 | 20,717.60 | RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES                | 13/06/2023  | 5B8B93C1-89B2-4E91-8522-800BB82803FF | ELISEO MURGUIA MANUEL                                     | 20,717.60 | TINTA ROLON; COJINES; ELABORACIÓN DE SELLOS DE GOMA BASE DE METAL, LONAS 5X3 METROS...                                  | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LA SOLICITUD Y AUTORIZACIÓN DEL GASTO, EVIDENCIA DE LOS MATERIALES Y ACUSE DE RECEPCIÓN DE LOS MATERIALES DE LAS ÁREAS SOLICITANTES. | 20,717.60         | PÓLIZAS; SPEI; CFDI; SOLICITUD Y AUTORIZACIÓN DEL GASTO; COTIZACIONES; ENTREGA-RECEPCIÓN DEL BIEN, DE LONAS Y SELLOS DE PUBLICIDAD Y REPORTE FOTOGRAFICO.                               | 20,717.60  | 0.00          |
| 004225           | 11/07/2023 | 26,880.87 | 001202           | 11/07/2023 | 26,880.87 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 29/06/2023  | 5FEC6903-2E34-11EE-9D67-00155D014009 | MAGENTA, SERVICIOS EN TECNOLOGIA Y PUBLICIDAD S.A. DE C.V | 26,880.87 | SERVICIO DE IMPRESIÓN DE DOCUMENTOS TAMAÑO CARTA.   | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LA EVIDENCIA DEL SERVICIO CONTRATADO Y ACUSE DE RECEPCIÓN DE LOS SERVICIOS DE LAS ÁREAS SOLICITANTES.                                | 26,880.87         | DOCUMENTACIÓN QUE FUE PRESENTADA Y VALORADA EN LA ETAPA DE AUDITORIA DEL INFORME PRELIMINAR; ENTREGA-RECEPCIÓN DEL PAGO DE IMPRESIÓN DE DOCUMENTOS Y REPORTE FOTOGRAFICO.               | 26880.87   | 0.00          |
| 007624           | 07/12/2023 | 18,200.50 | 002105           | 07/12/2023 | 18,200.50 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 07/12/2023  | D833E1A1-315E-42BB-997F-8DD50DAAEB05 | OSCAR MENDEZ GOMEZ  | 18,200.50 | SERVICIO DE IMPRESIONES DE INVITACIONES DEL SEGUNDO INFORME DE GOBIERNO DEL MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA OAXACA. | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LA EVIDENCIA DEL SERVICIO CONTRATADO.  | 18,200.50         | DOCUMENTACIÓN QUE FUE PRESENTADA Y VALORADA EN LA ETAPA DE AUDITORIA DEL INFORME PRELIMINAR; ENTREGA-RECEPCIÓN DEL PAGO DE INVITACIONES PARA INFORME DE GOBIERNO Y REPORTE FOTOGRAFICO. | 18,200.50  | 0.00          |

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA

DISTRITO: JUQUILA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/089/2024

CUENTA: 5133 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS

SUBCUENTA: 51331 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS

SUB-SUBCUENTA: 51331-3363 SERVICIOS DE ELABORACION E IMPRESION DE DOCUMENTOS OFICIALES, REPRODUCCION DE MATERIAL INFORMATIVO, LIBROS, FOLLETOS Y REVISTAS

| PÓLIZA DE DIARIO |            |                     | PÓLIZA DE EGRESO |            |                     | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                             | COMPROBANTE |                                      |   |                     |   | OBSERVACIONES   | IMPORTE OBSERVADO    | INFORME FINAL  |            |               |
|------------------|------------|---------------------|------------------|------------|---------------------|--|-------------|--------------------------------------|---|---------------------|---|---|----------------------|--|------------|---------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE             | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE             |  | FECHA       | NÚM.                                 | PROVEEDOR                                   | IMPORTE             | CONCEPTO  |   |                      | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA   | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO |
| 007682           | 13/12/2023 | 119,828.00          | 002113           | 13/12/2023 | 119,828.00          | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) – RECURSOS FEDERALES | 13/12/2023  | 01402418-FBFB-4F69-982E-F515B101AEB4 | GESTIÓN ADMINISTRATIVA NHYSI/A S.A. DE C.V. | 119,828.00          | ELABORACION DE REGLAMENTOS Y MANUALES OPERATIVOS PARA EL MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA. | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LA EVIDENCIA DEL SERVICIO CONTRATADO. | 119,828.00           | DOCUMENTACIÓN QUE FUE PRESENTADA Y VALORADA EN LA ETAPA DE AUDITORIA DEL INFORME PRELIMINAR; ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN; <b>ENTREGA-RECEPCIÓN Y REPORTE FOTOGRAFICO</b> , SIN EMBARGO, LA EVIDENCIA RESULTA INSUFICIENTE PARA COMPROBAR EL GASTO. | 119828.00  | 0.00          |
| <b>TOTAL</b>     |            | <b>\$185,626.97</b> |                  |            | <b>\$185,626.97</b> |  |             |                                      |   | <b>\$185,626.97</b> |   |   | <b>\$ 185,626.97</b> | <b>\$ -</b>  |            |               |

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. KISHA CONCEPCIÓN HERNÁNDEZ SÁNCHEZ  
AUDITOR

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

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

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA

**DISTRITO:** JUQUILA, OAXACA

**CUENTA PÚBLICA AUDITADA:** 2023

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

**RECURSO Y/O FONDO:** RECURSOS FISCALES

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

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

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPM/089/2024

**CUENTA:** 5135 SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION

**SUBCUENTA:** 51351 SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION

**SUB-SUBCUENTA:** 51351-3551 REPARACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE

**ANEXO DAM-FC-14-SOL**

**RESULTADO: AF-40**

| PÓLIZA DE DIARIO |            |           | PÓLIZA DE EGRESO |            |           | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                             | COMPROBANTE |  |  |           |  | OBSERVACIONES   | IMPORTE OBSERVADO | INFORME FINAL  |            |               |
|------------------|------------|-----------|------------------|------------|-----------|--|-------------|--|--|-----------|--|---|-------------------|--|------------|---------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE   | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE   |  | FECHA       | NÚM.   | PROVEEDOR                                  | IMPORTE   | CONCEPTO   |   |                   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA   | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO |
| 000481           | 13/02/2023 | 8,282.40  | 000093           | 13/02/2023 | 10,440.00 | RECURSOS FISCALES<br>- RECURSOS FISCALES             | 28/02/2023  | IDC7472A-<br>D791-<br>42D0-<br>B8E4-<br>AC6833C<br>98C20 | JOSE ALBERTO<br>MATADAMAS<br>LUIS          | 10,440.00 | MANTENIMIENTO A VEHÍCULOS TOYOTA HICE RAM Y FORD; BALATAS DELANTERAS Y ROTULAS Y BUJES DE HORQUILLA.   | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LA SOLICITUD Y AUTORIZACIÓN DEL GASTO; PLANTILLA VEHICULAR Y LAS BITÁCORAS DE MANTENIMIENTO, ASIMISMO, NO SE IDENTIFICA QUE LAS REFACCIONES FUERON UTILIZADAS EN VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO REGISTRADOS EN LA PLANTILLA VEHICULAR. | 8,282.40          | PÓLIZAS; SPEI; CFDI; SOLICITUD Y AUTORIZACIÓN DEL GASTO; BITACORAS DE MANTENIMIENTO; INVENTARIO GENERAL: PARQUE VEHICULAR Y REPORTE FOTOGRAFICO.                                     | 8,282.40   | 0.00          |
| 001280           | 14/03/2023 | 18,330.00 | 000339           | 14/03/2023 | 86,478.00 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 29/03/2023  | 4DEFF04D-<br>32E1-<br>4A3C-<br>9EFB-<br>35C2A8F<br>C6205 | RB MECHANIC,<br>SERVICIOS Y<br>REFACCIONES | 86,478.00 | REPARACIÓN DE FUGA DE COMBUSTIBLE; REPARACIÓN DEL VELOCÍMETRO Y ODÓMETRO; CAMBIO DE AMORTIGUADORES DELANTEROS...   | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LA PLANTILLA VEHICULAR Y LAS BITÁCORAS DE MANTENIMIENTO, ASIMISMO, NO SE IDENTIFICA QUE LAS REFACCIONES FUERON UTILIZADAS EN VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO REGISTRADOS EN LA PLANTILLA VEHICULAR.                                     | 18,330.00         | DOCUMENTACIÓN QUE FUE PRESENTADA Y VALORADA EN LA ETAPA DE AUDITORIA DEL INFORME PRELIMINAR; BITACORAS DE MANTENIMIENTO; INVENTARIO GENERAL: PARQUE VEHICULAR Y REPORTE FOTOGRAFICO. | 18,330.00  | 0.00          |
| 004977           | 11/08/2023 | 88,000.00 | 001406           | 11/08/2023 | 94,430.00 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 22/08/2023  | 4CE3BAEF-<br>85C7-<br>4E32-9F1F-<br>81916246<br>2E61     | RB MECHANIC,<br>SERVICIOS Y<br>REFACCIONES | 94,430.00 | SERVICIO DE AFINACIÓN MAYOR, DIAGNÓSTICO Y REVISIÓN GENERAL DEL CAMIÓN COMPACTADOR CAMIÓN FREIGHTLINER - M2 106 35 K MODELO 2020; SERVICIO DE MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DEL DIFERENCIAL DEL CAMIÓN COMPACTADOR CAMIÓN FREIGHTLINER.- M2 106 35K MODELO 2020 Y BOMBA DE COMBUSTIBLE PARA CAMIÓN COMPACTADOR CAMIÓN FREIGHTLINER - M2 106 35 K MODELO 2020. | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LA PLANTILLA VEHICULAR Y LAS BITÁCORAS DE MANTENIMIENTO, ASIMISMO, NO SE IDENTIFICA QUE LAS REFACCIONES FUERON UTILIZADAS EN VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO REGISTRADOS EN LA PLANTILLA VEHICULAR.                                     | 88,000.00         | DOCUMENTACIÓN QUE FUE PRESENTADA Y VALORADA EN LA ETAPA DE AUDITORIA DEL INFORME PRELIMINAR; BITACORAS DE MANTENIMIENTO; INVENTARIO GENERAL: PARQUE VEHICULAR Y REPORTE FOTOGRAFICO. | 88,000.00  | 0.00          |

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA

**DISTRITO:** JUQUILA, OAXACA

**CUENTA PÚBLICA AUDITADA:** 2023

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

**RECURSO Y/O FONDO:** RECURSOS FISCALES

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

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

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPM/089/2024

**CUENTA:** 5135 SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION

**SUBCUENTA:** 51351 SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION

**SUB-SUBCUENTA:** 51351-3551 REPARACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE

| PÓLIZA DE DIARIO |            |                      | PÓLIZA DE EGRESO |            |                      | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                             | COMPROBANTE |  |  |                      |  | OBSERVACIONES   | IMPORTE OBSERVADO    | INFORME FINAL  |             |               |
|------------------|------------|----------------------|------------------|------------|----------------------|--|-------------|--|--|----------------------|--|---|----------------------|--|-------------|---------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE              | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE              |  | FECHA       | NÚM.   | PROVEEDOR                                  | IMPORTE              | CONCEPTO   |   |                      | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA   | SOLVENTADO  | NO SOLVENTADO |
| 007630           | 08/12/2023 | 48,382.00            | 002107           | 08/12/2023 | 48,382.00            | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 16/12/2023  | 40C60C8<br>9-2005-<br>45ED-<br>815F-<br>CBF8BAA<br>F2308 | RB MECHANIC,<br>SERVICIOS Y<br>REFACCIONES | 48,382.00            | SERVICIO DE AMBULANCIA DE SALUD, REPARACIÓN, Y PROGRAMACIÓN DE COMPUTADORA   | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LA PLANTILLA VEHICULAR Y LAS BITÁCORAS DE MANTENIMIENTO, ASIMISMO, NO SE IDENTIFICA QUE LAS REFACCIONES FUERON UTILIZADAS EN VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO REGISTRADOS EN LA PLANTILLA VEHICULAR.                                     | 48,382.00            | DOCUMENTACION QUE FUE PRESENTADA Y VALORADA EN LA ETAPA DE AUDITORIA DEL INFORME PRELIMINAR; ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS; BITACORAS DE MANTENIMIENTO; INVENTARIO GENERAL: PARQUE VEHICULAR Y REPORTE FOTOGRAFICO. | 48,382.00   | 0.00          |
| 008379           | 29/12/2023 | 36,800.00            | 002289           | 29/12/2023 | 36,800.00            | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES       | 28/12/2023  | 01C58A0<br>0-D40D-<br>4B25-<br>9EF5-<br>0EC0F85<br>0C09B | HERIBERTO<br>VIELMA<br>SANCHEZ             | 36,800.00            | REGISTRO DE GASTO POR LA COMPRA DE LLANTAS PARA EL AUTOMOVIL AUTORIZADO DE LA AGENCIA MUNICIPAL DE SAN MARCOS ZACATEPEC, CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2023. | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LA SOLICITUD Y AUTORIZACIÓN DEL GASTO; PLANTILLA VEHICULAR Y LAS BITÁCORAS DE MANTENIMIENTO, ASIMISMO, NO SE IDENTIFICA QUE LAS REFACCIONES FUERON UTILIZADAS EN VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO REGISTRADOS EN LA PLANTILLA VEHICULAR. | 36,800.00            | PÓLIZAS; CFDI; SOLICITUD Y AUTORIZACIÓN DEL GASTO; ORDENES DE SERVICIO GENERAL; INVENTARIO GENERAL: PARQUE VEHICULAR Y REPORTE FOTOGRAFICO.  | 36,800.00   | 0.00          |
| <b>TOTAL</b>     |            | <b>\$ 199,794.40</b> |                  |            | <b>\$ 276,530.00</b> |  |             |  |  | <b>\$ 276,530.00</b> |  |   | <b>\$ 199,794.40</b> | <b>\$ 199,794.40</b>   | <b>\$ -</b> |               |

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. KISHA CONCEPCIÓN HERNÁNDEZ SÁNCHEZ  
AUDITOR

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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA

DISTRITO: JUQUILA, 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)

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/089/2024

ANEXO DAM-FC-15-SOL

RESULTADO: AF-41

CUENTA: 5135 SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION

SUBCUENTA: 51351 SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION

SUB-SUBCUENTA: 51351-3571 INSTALACION, REPARACION Y MANTTO. DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS

| PÓLIZA DE DIARIO |            |           | PÓLIZA DE EGRESO |            |           | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                             | COMPROBANTE |                                      |  |           |  | OBSERVACIONES  | IMPORTE OBSERVADO | INFORME FINAL   |            |               |
|------------------|------------|-----------|------------------|------------|-----------|--|-------------|--------------------------------------|--|-----------|--|--|-------------------|---|------------|---------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE   | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE   |  | FECHA       | NÚM.                                 | PROVEEDOR  | IMPORTE   | CONCEPTO   |  |                   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA  | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO |
| 002276           | 27/04/2023 | 58,000.00 | 000641           | 27/04/2023 | 58,000.00 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 24/04/2023  | 228801E0-E980-4214-9B93-55A5D29D2EB8 | SERVICIO AUTOMOTRIZ Y REFACCIONES PRIMERA LINEA SA DE CV | 58,000.00 | REPARACIÓN DE MOTOCONFORMADORA 120 H QUE INCLUYE: CAMBIO DE PERNOS Y BUJES, SERVICIO, CAMBIO DE SELLOS Y REPARACIÓN DEL CÍRCULO, INCLUYE MANO DE OBRA. | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LA EVIDENCIA DEL SERVICIO CONTRATADO, ASÍ COMO, LA BITÁCORA DE MANTENIMIENTO.  | 58,000.00         | DOCUMENTACIÓN QUE FUE PRESENTADA Y VALORADA EN LA ETAPA DE AUDITORIA DEL INFORME PRELIMINAR; ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS; ENTREGA DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS; BITACORA DE MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE Y REPORTE FOTOGRAFICO. | 58,000.00  | 0.00          |
| 002645           | 09/05/2023 | 31,088.00 | 000741           | 09/05/2023 | 31,088.00 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 09/05/2023  | A0A53B6C-55DF-411B-A3DE-652B8C4ADB97 | SERVICIO AUTOMOTRIZ Y REFACCIONES PRIMERA LINEA SA DE CV | 31,088.00 | SERVICIO DE SOLDADURA EN MOTOCONFORMADORA 120H   | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LA SOLICITUD Y AUTORIZACIÓN DEL GASTO, EVIDENCIA DEL SERVICIO CONTRATADO; ASÍ COMO, LA BITÁCORA DE MANTENIMIENTO.  | 31,088.00         | DOCUMENTACIÓN QUE FUE PRESENTADA Y VALORADA EN LA ETAPA DE AUDITORIA DEL INFORME PRELIMINAR; SOLICITUD Y AUTORIZACIÓN DEL GASTO; BITACORA DE MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE Y REPORTE FOTOGRAFICO.   | 31,088.00  | 0.00          |
| 006406           | 13/10/2023 | 22,196.63 | 001787           | 13/10/2023 | 77,620.00 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 25/10/2023  | D9097AAD-487A-486C-9A3E-6B79F90CEC69 | RB MECHANIC, SERVICIOS Y REFACCIONES                     | 77,620.00 | REPARACIÓN DE SUSPENSIÓN Y CHASIS PARA CAMIÓN VOLTEO Y REPARACIÓN DE DIFERENCIAL Y PUNTOS DE SEGURIDAD.  | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LA EVIDENCIA DEL SERVICIO CONTRATADO, PLANTILLA VEHICULAR, BITÁCORA DE MANTENIMIENTO; ASIMISMO, NO SE IDENTIFICA QUE EL VEHÍCULO SEA PROPIEDAD DEL MUNICIPIO DESCRITO EN LA PLANTILLA VEHICULAR.                                     | 22,196.63         | DOCUMENTACIÓN QUE FUE PRESENTADA Y VALORADA EN LA ETAPA DE AUDITORIA DEL INFORME PRELIMINAR; ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN; BITACORA DE MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE; INVENTARIO GENERAL: PARQUE VEHICULAR Y REPORTE FOTOGRAFICO.  | 22,196.63  | 0.00          |
|                  |            | 55,423.37 |                  |            |           |  |             |                                      |  |           |  |  | 55,423.37         |   | 0.00       |               |
| 007302           | 21/11/2023 | 21,600.00 | 002033           | 21/11/2023 | 21,600.00 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 21/11/2023  | 0BD446E7-CD85-4BDB-BF72-D62118E90866 | CONSTRUMAQUINARIA Y MATERIALES HOLBOX                    | 21,600.00 | REGISTRO DEL PAGO POR MANTENIMIENTO Y REPARACION DE MOTOCONFORMADORA 120 H EN LA CAJA DE ACELERACION Y CLUTCH  | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LA BITACORA DE MANTENIMIENTO Y EVIDENCIA DEL SERVICIO SOLICITADO.  | 21,600.00         | DOCUMENTACIÓN QUE FUE PRESENTADA Y VALORADA EN LA ETAPA DE AUDITORIA DEL INFORME PRELIMINAR; BITACORA DE MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE Y REPORTE FOTOGRAFICO.   | 21,600.00  | 0.00          |
| 007346           | 22/11/2023 | 13,920.00 | 002046           | 23/11/2023 | 13,920.00 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 21/11/2023  | 21a96a47-584d-4a7a-abfa-ald5d2a58146 | MARGARITA NOEMI MORALES GARCIA                           | 13,920.00 | REPARACIÓN DE 3 INYECTORES PARA MOTOR NAVISTAR.  | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LA SOLICITUD Y AUTORIZACIÓN DEL GASTO, EVIDENCIA DEL SERVICIO CONTRATADO, BITÁCORA DE MANTENIMIENTO, PLANTILLA VEHICULAR; ASIMISMO, NO SE IDENTIFICA QUE EL VEHÍCULO SEA PROPIEDAD DEL MUNICIPIO DESCRITO EN LA PLANTILLA VEHICULAR. | 13,920.00         | DOCUMENTACIÓN QUE FUE PRESENTADA Y VALORADA EN LA ETAPA DE AUDITORIA DEL INFORME PRELIMINAR; SOLICITUD Y AUTORIZACIÓN DEL GASTO; BITACORA DE MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE; INVENTARIO GENERAL: PARQUE VEHICULAR Y REPORTE FOTOGRAFICO.                                     | 13,920.00  | 0.00          |

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA

**DISTRITO:** JUQUILA, 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)

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPM/089/2024

**CUENTA:** 5135 SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION

**SUBCUENTA:** 51351 SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION

**SUB-SUBCUENTA:** 51351-3571 INSTALACION, REPARACION Y MANTTO. DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS

| PÓLIZA DE DIARIO |            |                     | PÓLIZA DE EGRESO |            |                     | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                             | COMPROBANTE |                                      |                                |                     |  | OBSERVACIONES  | IMPORTE OBSERVADO    | INFORME FINAL   |            |               |
|------------------|------------|---------------------|------------------|------------|---------------------|--|-------------|--------------------------------------|--------------------------------|---------------------|--|--|----------------------|---|------------|---------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE             | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE             |  | FECHA       | NÚM.                                 | PROVEEDOR                      | IMPORTE             | CONCEPTO   |  |                      | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA  | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO |
| 007377           | 28/11/2023 | 15,428.00           | 002055           | 28/11/2023 | 15,428.00           | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 28/11/2023  | f1a666c8-52b2-4b37-92cb-3f66b4c8453b | MARGARITA NOEMI MORALES GARCIA | 15,428.00           | REPARACIÓN DE INYECTORES PARA MOTOR NAVISTAR INTERNACIONAL     | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LA SOLICITUD Y AUTORIZACIÓN DEL GASTO, EVIDENCIA DEL SERVICIO CONTRATADO, BITÁCORA DE MANTENIMIENTO, PLANTILLA VEHICULAR; ASIMISMO, NO SE IDENTIFICA QUE EL VEHÍCULO SEA PROPIEDAD DEL MUNICIPIO DESCRITO EN LA PLANTILLA VEHÍCULAR. | 15,428.00            | DOCUMENTACIÓN QUE FUE PRESENTADA Y VALORADA EN LA ETAPA DE AUDITORIA DEL INFORME PRELIMINAR; SOLICITUD Y AUTORIZACIÓN DEL GASTO; BITACORA DE MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE; INVENTARIO GENERAL: PARQUE VEHICULAR Y REPORTE FOTOGRAFICO. | 15,428.00  | 0.00          |
| 007611           | 05/12/2023 | 4,500.00            | 002101           | 05/12/2023 | 5,220.00            | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 08/12/2023  | F61EDE37-43E1-43C1-B302-C7AB5CA486EC | LUZ ARIADNA ORTIZ DIAZ         | 5,220.00            | SERVICIO DE CAMIÓN INTERNACIONAL Y MOTOR NGD CAMBIO INYECTORES | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LA SOLICITUD Y AUTORIZACIÓN DEL GASTO, EVIDENCIA DEL SERVICIO CONTRATADO, BITÁCORA DE MANTENIMIENTO; ASIMISMO, NO SE IDENTIFICA QUE EL VEHÍCULO SEA PROPIEDAD DEL MUNICIPIO DESCRITO EN LA PLANTILLA VEHÍCULAR.                      | 4,500.00             | DOCUMENTACIÓN QUE FUE PRESENTADA Y VALORADA EN LA ETAPA DE AUDITORIA DEL INFORME PRELIMINAR; SOLICITUD Y AUTORIZACIÓN DEL GASTO; BITACORA DE MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE; INVENTARIO GENERAL: PARQUE VEHICULAR Y REPORTE FOTOGRAFICO. | 4,500.00   | 0.00          |
| <b>TOTAL</b>     |            | <b>\$222,156.00</b> |                  |            | <b>\$222,876.00</b> |  |             |                                      |                                | <b>\$222,876.00</b> |  |  | <b>\$ 222,156.00</b> | <b>\$ -</b>   |            |               |

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. KISHA CONCEPCIÓN HERNÁNDEZ SÁNCHEZ  
AUDITOR

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

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

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA  
**DISTRITO:** JUQUILA, OAXACA  
**CUENTA PÚBLICA AUDITADA:** 2023  
**PERÍODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**RECURSO Y/O FONDO:** RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPM/089/2024

**CUENTA:** 5136 SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD  
**SUBCUENTA:** 51361 SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD  
**SUB-SUBCUENTA:** 51361-3661 SERVICIO DE CREACION Y DIFUSION DE CONTENIDO EXCLUSIVAMENTE A TRAVES DE INTERNET

| PÓLIZA DE DIARIO |            |                    | PÓLIZA DE EGRESO |            |                    | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                       | COMPROBANTE |                                       |                        |                    |   | OBSERVACIONES   | IMPORTE OBSERVADO   | INFORME FINAL   |             |               |
|------------------|------------|--------------------|------------------|------------|--------------------|--|-------------|---------------------------------------|------------------------|--------------------|---|---|---------------------|---|-------------|---------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE            | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE            |  | FECHA       | NÚM.                                  | PROVEEDOR              | IMPORTE            | CONCEPTO  |   |                     | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA  | SOLVENTADO  | NO SOLVENTADO |
| 000654           | 03/03/2023 | 16,000.00          | 000135           | 03/03/2023 | 16,000.00          | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 31/03/2023  | a73162ee-1080-4a49-80fa-988a1b8e0ee2  | JOSE JORGE ROMERO CRUZ | 16,000.00          | PUBLICIDAD EN MEDIOS ELECTRÓNICOS CORRESPONDIENTE A LOS MESES DE ENERO - FEBRERO DE 2023. | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL PROCESO DE CONTRATACIÓN CORRESPONDIENTE A LA NORMATIVIDAD APLICABLE, ASIMISMO, NO PRESENTÓ EVIDENCIA DE LOS SERVICIOS CONTRATADOS. | 16,000.00           | PÓLIZAS; SPEI; CFDI; SOLICITUDES Y AUTORIZACIONES DEL GASTO;  | 16,000.00   | 0.00          |
| 001392           | 17/03/2023 | 8,000.00           | 000373           | 17/03/2023 | 8,000.00           | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 15/03/2023  | 5af9f764-b024-4cf5-9608-5093e10f2aaf  | JOSE JORGE ROMERO CRUZ | 8,000.00           | PUBLICIDAD EN MEDIOS ELECTRÓNICOS   |   | 8,000.00            | ACTA EXTRAORDINARIA DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES; BASES DE CONTRATACIÓN; INVITACIONES PARA PARTICIPAR EN EL PROCESO DE LICITACIÓN; MANIFESTACIONES DE INTERES; ACTA DE APERTURA DE LAS PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS; | 8,000.00    | 0.00          |
| 002043           | 14/04/2023 | 8,000.00           | 000571           | 14/04/2023 | 8,000.00           | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 12/04/2023  | 68c87b07-5cfb-4ea0-8d9c-f66e03bccb070 | JOSE JORGE ROMERO CRUZ | 8,000.00           | PUBLICIDAD EN MEDIOS ELECTRÓNICOS DEL MES DE ABRIL DE 2023.                               |   | 8,000.00            | ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN A CUANDO MENOS 3 PERSONAS; EVIDENCIA FOTOGRAFICA.   | 8,000.00    | 0.00          |
| 002932           | 25/05/2023 | 8,000.00           | 000825           | 25/05/2023 | 8,000.00           | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 19/05/2023  | 42a4520c-e17b-4cee-af9a-4e3ee7clcc6d  | JOSE JORGE ROMERO CRUZ | 8,000.00           | PUBLICIDAD EN MEDIOS ELECTRÓNICOS DEL MES DE MAYO DE 2023.                                |   | 8,000.00            | CONTRATO; REPORTES DE ACTIVIDADES QUE INCLUYEN EVIDENCIA FOTOGRAFICA.   | 8,000.00    | 0.00          |
| 003550           | 09/06/2023 | 8,000.00           | 001012           | 09/06/2023 | 8,000.00           | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 07/06/2023  | 8375c078-8be7-492f-89e4-5be46cd5ddb0  | JOSE JORGE ROMERO CRUZ | 8,000.00           | PUBLICIDAD EN MEDIOS ELECTRÓNICOS DEL MES DE JUNIO DE 2023.                               |   | 8,000.00            | CONTRATO; REPORTES DE ACTIVIDADES QUE INCLUYEN EVIDENCIA FOTOGRAFICA.   | 8,000.00    | 0.00          |
| 005130           | 16/08/2023 | 8,000.00           | 001461           | 16/08/2023 | 8,000.00           | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 11/08/2023  | b766fd07-6c96-42b1-8622-c4e0f9ddfbd4  | JOSE JORGE ROMERO CRUZ | 8,000.00           | PUBLICIDAD EN MEDIOS ELECTRÓNICOS DEL MES DE AGOSTO DE 2023.                              |   | 8,000.00            | CONTRATO; REPORTES DE ACTIVIDADES QUE INCLUYEN EVIDENCIA FOTOGRAFICA.   | 8,000.00    | 0.00          |
| 005678           | 14/09/2023 | 8,000.00           | 001604           | 14/09/2023 | 8,000.00           | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 11/09/2023  | 9b5577dd-4a2c-4ffb-9d1c-b58b71c21860  | JOSE JORGE ROMERO CRUZ | 8,000.00           | PUBLICIDAD EN MEDIOS ELECTRÓNICOS DEL MES DE SEPTIEMBRE DE 2023.                          |   | 8,000.00            | CONTRATO; REPORTES DE ACTIVIDADES QUE INCLUYEN EVIDENCIA FOTOGRAFICA.   | 8,000.00    | 0.00          |
| 006361           | 10/10/2023 | 8,000.00           | 001774           | 10/10/2023 | 8,000.00           | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 05/10/2023  | 11553173-a199-4f84-a057-22806cb3546f  | JOSE JORGE ROMERO CRUZ | 8,000.00           | PUBLICIDAD EN MEDIOS ELECTRÓNICOS DEL MES DE OCTUBRE DE 2023.                             |   | 8,000.00            | CONTRATO; REPORTES DE ACTIVIDADES QUE INCLUYEN EVIDENCIA FOTOGRAFICA.   | 8,000.00    | 0.00          |
| 007070           | 14/11/2023 | 8,000.00           | 001957           | 14/11/2023 | 8,000.00           | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 07/11/2023  | b449e98a-a50f-424d-88df-c891ae194560  | JOSE JORGE ROMERO CRUZ | 8,000.00           | PAGO POR PUBLICIDAD EN MEDIOS ELECTRONICOS DEL MES DE OCTUBRE DE 2023.                    |   | 8,000.00            | CONTRATO; REPORTES DE ACTIVIDADES QUE INCLUYEN EVIDENCIA FOTOGRAFICA.   | 8,000.00    | 0.00          |
| <b>TOTAL</b>     |            | <b>\$80,000.00</b> |                  |            | <b>\$80,000.00</b> |  |             |                                       |                        | <b>\$80,000.00</b> |   |   | <b>\$ 80,000.00</b> | <b>\$ 80,000.00</b>   | <b>\$ -</b> |               |

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. KISHA CONCEPCIÓN HERNÁNDEZ SÁNCHEZ  
AUDITOR

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

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

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA

**DISTRITO:** JUQUILA, 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)

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

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

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPM/089/2024

**CUENTA:** 5138 SERVICIOS OFICIALES

**SUBCUENTA:** 51381 SERVICIOS OFICIALES

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

**ANEXO DAM-FC-17-SOL**
**RESULTADO: AF-45**

| PÓLIZA DE DIARIO |            |            | PÓLIZA DE EGRESO |            |            | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                       | COMPROBANTE |                                      |  |            |   | OBSERVACIONES   | IMPORTE OBSERVADO | INFORME FINAL   |            |               |
|------------------|------------|------------|------------------|------------|------------|--|-------------|--------------------------------------|--|------------|---|---|-------------------|---|------------|---------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE    | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE    |  | FECHA       | NÚM.                                 | PROVEEDOR  | IMPORTE    | CONCEPTO  |   |                   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA  | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO |
| 004457           | 27/07/2023 | 61,480.00  | 001272           | 27/07/2023 | 61,480.00  | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 29/07/2023  | 88BAB887-8999-4008-BB48-AE424FAD573F | PROMOTORA DE EVENTOS Y BANQUETES ELENI                                     | 61,480.00  | CONTRATACION DE GRUPO MUSICAL PARA AMENIZAR EL EVENTO DE LA GUELAGUETZA EN EL MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA, OAXACA   | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LA EVIDENCIA DE LOS SERVICIOS CONTRATADOS  | 61,480.00         | DOCUMENTACIÓN QUE FUE PRESENTADA Y VALORADA EN LA ETAPA DE AUDITORIA DEL INFORME PRELIMINAR; ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS; ENTREGA DE LOS BIENES; PRODUCTOS O SERVICIOS Y REPORTE FOTOGRAFICO.  | 61,480.00  | 0.00          |
| 006197           | 02/10/2023 | 43,000.00  | 001719           | 02/10/2023 | 43,000.00  | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 02/10/2023  | CONTRAT O NUMERO 00479               | LUIS EMILIANO GALLARDO HERNANDEZ   | 43,000.00  | CONTRATO MUSICAL NÚMERO 00479 DE FECHA 07 DE SEPTIEMBRE DE 2023, DEL GRUPO MUSICAL CUMBIEROS DEL SUR DE PUERTO ESCONDIDO, OAXACA, QUE AMENIZARÁ LA FIESTA PATRONAL DE LA AGENCIA DE POLICÍA DE SAN FRANCISCO IXPANTEPEC EL DÍA 06 DE OCTUBRE DE 2023. | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL PROCESO DE CONTRATACIÓN CORRESPONDIENTE, CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE   | 43,000.00         | PÓLIZAS; ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS; ENTREGA DE LOS BIENES, PRODUCTOS O SERVICIOS; REPORTE FOTOGRAFICO; CONTRATO; INE; SOLICITUD Y AUTORIZACIÓN DEL GASTO; ACTA EXTRAORDINARIA DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES; SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA; COTIZACIONES; INVESTIGACIÓN DE MERCADO Y CUADRO COMPARATIVO Y ACTA DE ADJUDICACIÓN DEL PROCESO DE COMPRAS POR ADJUDICACIÓN DIRECTA. | 43,000.00  | 0.00          |
| 006969           | 03/11/2023 | 15,656.00  | 001924           | 03/11/2023 | 15,656.00  | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 07/11/2023  | 8B7A8805-CAFD-4F02-891A-E89B2B3096D0 | EVENTOS SOCIALES, BANQUETES GASTRONOMICOS & ESPECTACULOS MEPHISTO SA DE CV | 15,656.00  | ORGANIZACIÓN Y EJECUCIÓN POR EVENTO CULTURAL "GUELAGUETZA DEL MAR"  | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL PROCESO DE CONTRATACIÓN CORRESPONDIENTE, CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE ASIMISMO, NO PRESENTÓ EVIDENCIA DE LOS SERVICIOS CONTRATADOS O EVENTOS REALIZADOS | 15,656.00         | PÓLIZAS; CFDI Y REPORTE FOTOGRAFICO, SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ EL PROCESO DE CONTRATACIÓN CORRESPONDIENTE, CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE  | 0.00       | 15,656.00     |
| 007748           | 14/12/2023 | 112,300.00 | 002128           | 14/12/2023 | 112,300.00 | CONVENIOS ESTATALES - RECURSOS ESTATALES       | 16/12/2023  | 33C54A8D-44D6-4B94-986D-73C2EDB4ED4E | PROMOTORA DE EVENTOS Y BANQUETES ELENI                                     | 112,300.00 | SERVICIO INTEGRAL PARA EL DESARROLLO DE LA FERIA DEL PAN, MOLE Y CHOCOLATE PARA PROYECTO DENOMINADO"EVENTO DE FOMENTO TURISTICO EN EL PUEBLO MAGICO DE SANTA CATARINA JUQUILA.  | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LA EVIDENCIA DE LOS SERVICIOS CONTRATADOS O EVENTOS REALIZADOS   | 112,300.00        | DOCUMENTACIÓN QUE FUE PRESENTADA Y VALORADA EN LA ETAPA DE AUDITORIA DEL INFORME PRELIMINAR; ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN; ENTREGA-RECEPCIÓN DEL BIEN, PRODUCTOS O SERVICIOS AL ÁREA SOLICITANTE Y REPORTE FOTOGRAFICO.  | 112,300.00 | 0.00          |

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA  
**DISTRITO:** JUQUILA, 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)  
**RECURSO Y/O FONDO:** RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS  
**RECURSO Y/O FONDO:** CONVENIOS.- PROGRAMAS ESTATALES.- OTROS PROGRAMAS ESTATALES  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPM/089/2024  
  
**CUENTA:** 5138 SERVICIOS OFICIALES  
**SUBCUENTA:** 51381 SERVICIOS OFICIALES  
**SUB-SUBCUENTA:** 51381-3822 ACTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL

| PÓLIZA DE DIARIO |            |                        | PÓLIZA DE EGRESO |            |                     | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                       | COMPROBANTE |  |  |            |   | OBSERVACIONES   | IMPORTE OBSERVADO    | INFORME FINAL  |                     |               |
|------------------|------------|------------------------|------------------|------------|---------------------|--|-------------|--|--|------------|---|---|----------------------|--|---------------------|---------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE                | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE             |  | FECHA       | NÚM.   | PROVEEDOR  | IMPORTE    | CONCEPTO  |   |                      | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA   | SOLVENTADO          | NO SOLVENTADO |
| 007768           | 14/12/2023 | 260,000.00             | 002131           | 15/12/2023 | 260,000.00          | CONVENIOS ESTATALES - RECURSOS ESTATALES       | 19/12/2023  | 57B67B88-<br>CFE1-<br>4492-<br>8A5A-<br>A839A05<br>6A602 | EVENTOS SOCIALES, BANQUETES GASTRONOMICOS & ESPECTACULOS MEPHISTO SA DE CV | 260,000.00 | SERVICIO DE LOGISTICA DE EVENTO DE GUELAGUETZA HERMANADOS POR LA FE, MONTAJE Y DESMONTAJE DE ESCENARIO, HOSPEDAJE, ALIMENTOS Y TRANSPORTE TERRESTRE PARA DELEGACIONES PARA PROYECTO DENOMINADO "EVENTOS DE FOMENTO TURISTICO EN EL PUEBLO MAGICO DE SANTA CATARINA JUQUILA" | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LA EVIDENCIA DE LOS SERVICIOS CONTRATADOS O EVENTOS REALIZADOS | 260,000.00           | DOCUMENTACIÓN QUE FUE PRESENTADA Y VALORADA EN LA ETAPA DE AUDITORIA DEL INFORME PRELIMINAR; ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN; ENTREGA-RECEPCIÓN DEL BIEN, PRODUCTOS O SERVICIOS AL ÁREA SOLICITANTE Y REPORTE FOTOGRAFICO. | 260,000.00          | 0.00          |
| 008321           | 29/12/2023 | 15,876.10<br>34,123.90 | 002270           | 29/12/2023 | 50,000.00           | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES |             |  |  |            | CONTRATO DE GRUPO MUSICAL PARA FIESTA PATRONAL PARA LA AGENCIA DE POLICIA SANTA MARIA AMIALTEPEC, CORRESPONDIENTE AL 2023.  | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET.                     | 50,000.00            | DOCUMENTACIÓN QUE FUE PRESENTADA Y VALORADA EN LA ETAPA DE AUDITORIA DEL INFORME PRELIMINAR; RECIBO S/N POR CONTRATACIÓN DE GRUPO MUSICAL Y REPORTE FOTOGRAFICO.   | 50,000.00           | 0.00          |
| <b>TOTAL</b>     |            | <b>\$542,436.00</b>    |                  |            | <b>\$542,436.00</b> |  |             |  |  |            |   |   | <b>\$ 542,436.00</b> | <b>\$ 526,780.00</b>   | <b>\$ 15,656.00</b> |               |

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. KISHA CONCEPCIÓN HERNÁNDEZ SÁNCHEZ  
AUDITOR

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

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

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA

**DISTRITO:** JUQUILA, 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)

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPM/089/2024

**ANEXO DAM-FC-18-SOL**
**RESULTADO: AF-46**
**CUENTA:** 5139 OTROS SERVICIOS GENERALES

**SUBCUENTA:** 51391 OTROS SERVICIOS GENERALES

**SUB-SUBCUENTA:** 51391-3993 OTROS SERVICIOS GENERALES

| PÓLIZA DE DIARIO |            |           | PÓLIZA DE EGRESO |            |           | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                             | COMPROBANTE |                                      |   |           |  | OBSERVACIONES  | IMPORTE OBSERVADO | INFORME FINAL   |            |               |
|------------------|------------|-----------|------------------|------------|-----------|--|-------------|--------------------------------------|---|-----------|--|--|-------------------|---|------------|---------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE   | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE   |  | FECHA       | NÚM.                                 | PROVEEDOR                               | IMPORTE   | CONCEPTO   |  |                   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA  | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO |
| 002669           | 09/05/2023 | 84,300.00 | 000749           | 09/05/2023 | 84,300.00 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 15/06/2023  | AD4AFBD8-5C54-4C63-86D0-4A00DC98CDFC | INGENIERIA Y ELECTRIFICACIÓN ENERGIZHER | 84,300.00 | SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE ALUMBRADO PUBLICO DE LAS DIFERENTES ÁREAS DEL MUNICIPIO | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL PROCESO DE CONTRATACIÓN CORRESPONDIENTE, CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE, EVIDENCIA DEL SERVICIO CONTRATADO; ASIMISMO, LAS COTIZACIONES TIENEN SIMILITUD ENTRE SI, LAS FIRMAS DEL PROVEEDOR NO COINCIDEN, ASÍ COMO, NO HAY ESPECIFICACIONES DEL SERVICIO CONTRATADO. | 84,300.00         | PÓLIZAS; SPEI; CFDI; SOLICITUD Y AUTORIZACIÓN DEL GASTO; ACTA EXTRAORDINARIA DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES; BASES DE CONTRATACIÓN; ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES; ACTA DE APERTURA DE LAS PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS; DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO (CUADRO COMPARATIVO); ACTA DE FALLO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN; CONTRATO; ACTAS DE ENTREGA-RECEPCIÓN; Y REPORTE FOTOGRAFICO; <b>TRES COTIZACIONES</b> , DE LAS QUE SE ADVIERTEN SIMILITUDES EN LOS FORMATOS Y DESCRIPCIONES; <b>TRES INVITACIONES PARA PARTICIPAR EN EL PROCESO DE LICITACIÓN Y TRES OFICIOS DE MANIFESTACIÓN DE INTERESES</b> , DE LAS CUALES LAS INVITACIONES AL PROCESO DE LICITACIÓN FUERON ELABORADOS POR EL TESORERO MUNICIPAL Y LOS OFICIOS DE MANIFESTACIÓN DE INTERÉS FUERON DIRIGIDOS AL PRESIDENTE DEL COMITÉ MUNICIPAL, ASIMISMO, ESTOS NO SE ENCUENTRAN SELLADOS DE RECIBIDO POR LA OFICIALÍA DE PARTES. | 0.00       | 84,300.00     |
| 003568           | 13/06/2023 | 77,500.50 | 001017           | 13/06/2023 | 77,500.50 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 13/06/2023  | A82A2375-1846-4BAC-9F24-60FDIDE7D63A | INGENIERIA Y ELECTRIFICACIÓN ENERGIZHER | 77,500.50 | ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE GENERACION DE LUZ ELECTRICA                               | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, REFERENTE A LA EVIDENCIA DEL SERVICIO CONTRATADO; ASIMISMO, LAS COTIZACIONES TIENEN SIMILITUD ENTRE SI, LAS FIRMAS DEL PROVEEDOR NO COINCIDEN, ASÍ COMO, NO HAY ESPECIFICACIONES DEL SERVICIO CONTRATADO.   | 77,500.50         | DOCUMENTACIÓN QUE FUE PRESENTADA Y VALORADA EN LA ETAPA DE AUDITORIA DEL INFORME PRELIMINAR; DICTAMEN TÉCNICO-ECONÓMICO (CUADRO COMPARATIVO); <b>TRES COTIZACIONES</b> , DE LAS QUE SE ADVIERTEN SIMILITUDES EN LOS FORMATOS Y DESCRIPCIONES; <b>CONTRATO</b> , SIN EMBARGO, NO CONTIENE LAS ESPECIFICACIONES DEL SERVICIO CONTRATADO; <b>ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN; ENTREGA-RECEPCIÓN DEL BIEN, PRODUCTOS O SERVICIOS AL ÁREA SOLICITANTE Y REPORTE FOTOGRAFICO</b> , LA EVIDENCIA RESULTA INSUFICIENTE PARA COMPROBAR EL GASTO.   | 0.00       | 77,500.50     |

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA

**DISTRITO:** JUQUILA, 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)

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPM/089/2024

**ANEXO DAM-FC-18-SOL**
**RESULTADO: AF-46**
**CUENTA:** 5139 OTROS SERVICIOS GENERALES

**SUBCUENTA:** 51391 OTROS SERVICIOS GENERALES

**SUB-SUBCUENTA:** 51391-3993 OTROS SERVICIOS GENERALES

| PÓLIZA DE DIARIO |            |            | PÓLIZA DE EGRESO |            |            | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                             | COMPROBANTE |                                      |   |            |   | OBSERVACIONES   | IMPORTE OBSERVADO | INFORME FINAL            |            |               |
|------------------|------------|------------|------------------|------------|------------|--|-------------|--------------------------------------|---|------------|---|---|-------------------|--------------------------|------------|---------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE    | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE    |  | FECHA       | NÚM.                                 | PROVEEDOR                                 | IMPORTE    | CONCEPTO  |   |                   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO |
| 005640           | 12/09/2023 | 45,000.00  | 001593           | 12/09/2023 | 45,000.00  | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 29/09/2023  | 4A0DE347-2840-434B-86CC-29094F766DCE | INGENIERIA Y ELECTRIFICACIÓN ENERGIZHER   | 45,000.00  | SERVICIO DE MANTENIMIENTO Y REPARACION DE SEMAFOROS   | LAS COTIZACIONES TIENEN SIMILITUD ENTRE SI, LAS FIRMAS DEL PROVEEDOR NO COINCIDEN Y NO HAY ESPECIFICACIONES DEL SERVICIO CONTRATADO.  | 45,000.00         | 0.00                     | 45,000.00  |               |
| 006388           | 12/10/2023 | 40,664.00  | 001782           | 12/10/2023 | 40,664.00  | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 12/10/2023  | FD2409E7-939E-4F66-B40E-B4900CF9ADF9 | INGENIERIA Y ELECTRIFICACIÓN ENERGIZHER   | 40,664.00  | SERVICIO DE MANTENIMIENTO DEL ALUMBRADO PÚBLICO Y COLOCACIÓN DE LUMINARIAS                  | LAS COTIZACIONES TIENEN SIMILITUD ENTRE SI, LAS FIRMAS DEL PROVEEDOR NO COINCIDEN Y NO HAY ESPECIFICACIONES DEL SERVICIO CONTRATADO.  | 40,664.00         | 0.00                     | 40,664.00  |               |
| 8184             | 28/12/2023 | 91,000.00  | 002228           | 28/12/2023 | 91,000.00  | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 31/12/2023  | C7768394-3520-498E-998F-A266D790FF6C | INGENIERIA Y CONSTRUCCION COVELL SA DE CV | 91,000.00  | MANTENIMIENTO Y REHABILITACION DE POZOS DE AGUA EN EL MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA.  | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LA EVIDENCIA DEL SERVICIO CONTRATADO; ASIMISMO, LAS COTIZACIONES TIENEN SIMILITUD ENTRE SI, LAS FIRMAS DEL PROVEEDOR NO COINCIDEN, ASÍ COMO, NO HAY ESPECIFICACIONES DEL SERVICIO CONTRATADO. | 91,000.00         | 0.00                     | 91,000.00  |               |
| 008198           | 28/12/2023 | 139,500.00 | 002233           | 28/12/2023 | 139,500.00 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 31/12/2023  | 591DB2CD-B3A0-497C-9F7A-A5F98DD4AAA7 | PAQUE CONSTRUCCIONES SA DE CV             | 139,500.00 | SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE CAMINOS Y CHAPOPOTE EN EL MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA. | LAS COTIZACIONES TIENEN SIMILITUD ENTRE SI, LAS FIRMAS DEL PROVEEDOR NO COINCIDEN Y NO HAY ESPECIFICACIONES DEL SERVICIO CONTRATADO.  | 139,500.00        | 0.00                     | 139,500.00 |               |

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO DE SANTA CATARINA JUQUILA  
**DISTRITO:** JUQUILA, 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)

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPM/089/2024

**CUENTA:** 5139 OTROS SERVICIOS GENERALES

**SUBCUENTA:** 51391 OTROS SERVICIOS GENERALES

**SUB-SUBCUENTA:** 51391-3993 OTROS SERVICIOS GENERALES

| PÓLIZA DE DIARIO |            |                      | PÓLIZA DE EGRESO |            |                      | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                             | COMPROBANTE |                                      |   |                      |   | OBSERVACIONES  | IMPORTE OBSERVADO | INFORME FINAL   |            |               |
|------------------|------------|----------------------|------------------|------------|----------------------|--|-------------|--------------------------------------|---|----------------------|---|--|-------------------|---|------------|---------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE              | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE              |  | FECHA       | NÚM.                                 | PROVEEDOR                               | IMPORTE              | CONCEPTO  |  |                   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA  | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO |
| 008424           | 30/12/2023 | 79,003.00            | 002303           | 30/12/2023 | 79,003.00            | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 31/12/2023  | 6072288C-DD4E-4775-ACEB-88A3EE715D9A | INGENIERIA Y ELECTRIFICACIÓN ENERGIZHER | 79,003.00            | REPROGRAMACION DEL SISTEMA DE ENCENDIDO Y APAGADO AUTOMATICO EN LUMINARIAS DEL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA CATARINA JUQUILA. | NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A LA EVIDENCIA DEL SERVICIO CONTRATADO; ASIMISMO, LAS COTIZACIONES TIENEN SIMILITUD ENTRE SI, LAS FIRMAS DEL PROVEEDOR NO COINCIDEN, ASÍ COMO, NO HAY ESPECIFICACIONES DEL SERVICIO CONTRATADO. | 79,003.00         | DOCUMENTACIÓN QUE FUE PRESENTADA Y VALORADA EN LA ETAPA DE AUDITORIA DEL INFORME PRELIMINAR; <b>ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN Y REPORTE FOTOGÁFICO; TRES COTIZACIONES</b> , DE LAS QUE SE ADVIERTEN SIMILITUDES EN LOS FORMATOS Y DESCRIPCIONES; <b>CONTRATO</b> , SIN EMBARGO, NO CONTIENE LAS ESPECIFICACIONES DEL SERVICIO CONTRATADO. | 0.00       | 79,003.00     |
| <b>TOTAL</b>     |            | <b>\$ 556,967.50</b> |                  |            | <b>\$ 556,967.50</b> |  |             |                                      |   | <b>\$ 556,967.50</b> |   | <b>\$ 556,967.50</b>   | <b>\$ -</b>       | <b>\$ 556,967.50</b>  |            |               |

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. KISHA CONCEPCIÓN HERNÁNDEZ SÁNCHEZ  
**AUDITOR**

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

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







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

[www.asfeoaxaca.gob.mx](http://www.asfeoaxaca.gob.mx)

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

**CUENTA PÚBLICA 2023**