



ASFE
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
DEL ESTADO DE OAXACA

**INFORME
FINAL**

**SANTA MARÍA PEÑOLES,
DISTRITO DE ETLA, OAXACA.**

CUENTA PÚBLICA 2023



ENTIDAD FISCALIZABLE: H. Ayuntamiento del Municipio de Santa María Peñoles, Distrito de Etlá, Oaxaca.

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

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 María Peñoles, Distrito de Etlá, Oaxaca**.

Como resultado de lo anterior, se ordenó la Auditoría Financiera número **OA/CPM/112/2024** de fecha 20 de febrero de 2024, para la fiscalización de la Cuenta Pública del Municipio de **Santa María Peñoles, Distrito de Etlá, Oaxaca**, correspondiente al ejercicio fiscal 2023.

La referida Orden de Auditoría fue **notificada** legalmente el día **23 de febrero de 2024**, a la C. Erika Yazmin Jacobo Armenta, en su carácter de Síndica Municipal, cuyo original se dejó en su poder, como consta en el acta de notificación que para tal efecto se levantó.

Mediante requerimiento de información contenido en la Orden de Auditoría, se le solicitó a la Entidad Fiscalizable, para que en un plazo no mayor de diez días hábiles contados a partir del día siguiente a que haya surtido efectos la notificación de la Orden de Auditoría, entregara de manera personal, en las oficinas que ocupa esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación e información comprobatoria y justificativa correspondiente al periodo comprendido del 01 de enero de 2023 al 31 de diciembre de 2023, como consta y se describe en la orden de Auditoría Financiera número **OA/CPM/112/2024**.

Mediante escrito de fecha 29 de febrero de 2024, recibido el día 07 de marzo de 2024 en la oficialía de partes de esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, dentro del plazo legalmente concedido en la Orden de Auditoría, signado por el C. Román Ramírez Chávez, en su carácter de Presidente Municipal, **presentó información y documentación** misma que se describió y recepcionó mediante el Acta Circunstanciada levantada el mismo día **07 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 **23 de agosto de 2024** a la Entidad Fiscalizable por conducto del C. Román Ramírez Chávez, en su carácter de Presidente Municipal, como consta en el acta de notificación correspondiente.

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

Una vez vencido el plazo otorgado y estando dentro del plazo legalmente concedido, mediante escrito de fecha 17 de septiembre de 2024, ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, signado por el C. Román Ramírez Chávez, en su carácter de Presidente Municipal, **presentó información y documentación** para atender las observaciones detalladas, las acciones emitidas y recomendaciones formuladas en el Informe Preliminar de Auditoría, misma que se describió y recepcionó mediante el Acta Circunstanciada levantada el **17 de septiembre de 2024**.

NOMBRES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS A CARGO DE REALIZAR LA AUDITORÍA

Mediante oficio número **ASFE/OT/0550/2024** 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/112/2024**, a los siguientes servidores públicos:

- C. José Miguel Márquez Sánchez: Director de Auditoría Municipal "A".
- C. Lucero Nancy Miranda Gutiérrez: Jefa de departamento.



- C. Prisma Aremi Vega Gutiérrez: Auditor.
- C. Julissa Toledo Velásquez: Auditor.
- C. Ricardo Carrillo Reyes: Auditor.

CRITERIOS DE SELECCIÓN

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

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

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

OBJETIVO

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

- a) La ejecución de la Ley de Ingresos, para verificar la forma y términos en que los ingresos fueron recaudados, obtenidos, captados y administrados; constatar que los recursos provenientes de financiamientos, empréstitos y otras obligaciones se contrataron, recibieron y aplicaron de conformidad con lo aprobado;
- b) El ejercicio del Presupuesto de Egresos para revisar que los egresos se ejercieron en los conceptos y partidas autorizadas; incluidos, entre otros aspectos, la ejecución de los Programas, la contratación de servicios, obra pública, adquisiciones, arrendamientos, subsidios, aportaciones, donativos, transferencias, aportaciones a fondos, fideicomisos y demás instrumentos financieros, así como cualquier esquema o instrumento de pago a largo plazo;

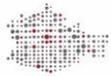
- c) El cumplimiento a las disposiciones jurídicas aplicables en materia del ejercicio del gasto público y del sistema de registro y contabilidad gubernamental, respecto de la contratación de servicios, obra pública, adquisiciones, arrendamientos, conservación, uso, destino, afectación, enajenación y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

ALCANCE

UNIVERSO:	\$56,081,496.32 (Cincuenta y seis millones ochenta y un mil cuatrocientos noventa y seis pesos 32/100 M.N.).
Muestra:	\$33,834,749.56 (Treinta y tres millones ochocientos treinta y cuatro mil setecientos cuarenta y nueve pesos 56/100 M.N.).
Alcance (%):	60.33%

PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA APLICADOS

1. Se verificó que los saldos reflejados en las cuentas bancarias al término del ejercicio fiscal se encuentren comprometidos o devengados y cuenten con su documentación correspondiente.
2. Se verificó que la Entidad Fiscalizable recibió y administró la totalidad de los recursos asignados de la Participaciones y Aportaciones en una cuenta bancaria específica y productiva en la que se manejaron exclusivamente los recursos del fondo y sus rendimientos financieros de cada ejercicio fiscal; asimismo, comprobar que no transfirió recursos a otras cuentas bancarias.
3. Se verificó que los bienes muebles, inmuebles e intangibles adquiridos se encuentren autorizados en el Presupuesto de Egresos y registrados en la contabilidad del municipio, que se encuentren en el inventario de bienes de la



Entidad Fiscalizable, que cuenten con los resguardos correspondientes y con la documentación original comprobatoria y justificativa.

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

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

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

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



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

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

(...)

"RESULTADO: AF-01 CON OBSERVACIÓN

*De la revisión a la Balanza de Comprobación detallada del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023 integrada en la cuenta pública 2023, respecto a la subcuenta **11121 BANCOS/TESORERÍA** se observó un saldo al 31 de diciembre de 2023 en cantidad de **\$3,580,909.13 (Tres millones quinientos ochenta mil novecientos nueve pesos 13/100 M.N.)**, registrado en la sub-subcuenta **11121-02-25-30000573 Banco Mercantil del Norte, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte 1214156956** relativo al Ramo 33 Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FAISMUN), del cual no se identifica la comprobación del gasto realizado o el reintegro a la Tesorería de la Federación.*

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

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

Pliego de Observaciones.

2023- OA/CPM/112/2024-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 **\$3,580,909.13 (Tres millones quinientos ochenta mil novecientos nueve pesos 13/100 M.N.)**, conforme a las observaciones detalladas en este resultado."*

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; relativo a Reporte de traspaso a Cuentas Propias; formatos de Información Registrada de pagos Contribuciones Federales; Formatos de Pago de Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables Impuestos Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal, retenido; actualización Impuestos Sobre Erogaciones Retenido, recargos Impuestos Sobre Erogaciones por Remuneración al Trabajo, del Ejercicio 2023; Estado de Cuenta de la Institución Bancaria Banco Mercantil del Norte S.A. Cta. número 1214156956 a nombre del Municipio de Santa María Peñoles correspondiente a los movimientos de los meses de diciembre de 2023, enero a marzo de 2024; Pólizas de ingreso, póliza de diario, Cuenta por Liquidar Certificada (CLC); Póliza de egreso, sin embargo, con dicho documento no acredita el saldo al 31 de diciembre de 2023; además, la documentación presentada no justificó ni aclaró todas las observaciones transcritas anteriormente en cantidad de **\$3,580,909.13 (Tres millones quinientos ochenta mil novecientos nueve pesos 13/100 M.N.)**.

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

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera insuficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **no solventado el resultado AF-01**.

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

(...)

"RESULTADO: AF-02 CON OBSERVACIÓN

*De la revisión a la sub-subcuenta **12463-5630100004 RETROEXCAVADORA BOBCAT B760 4WD T3 2023 SERIE B5JF11466 COLOR BLANCO VIN DBIB5JFEHP0011466**, se constató que el **H. Ayuntamiento del Municipio de Santa María Peñoles, Distrito de ETLA, Oaxaca** afectó al Presupuesto de Egresos en cantidades de \$1,285,977.92 (Un millón doscientos ochenta y cinco mil novecientos setenta y siete pesos 92/100 M.N.) y \$614,022.08 (Seiscientos catorce mil veintidós pesos 08/100 M.N.), respectivamente; haciendo un total de **\$1,900,000.00 (Un millón novecientos mil pesos 00/100 M.N.)**, observando que el registro contable y presupuestario no se encuentra soportado con la documentación justificativa del gasto, relativa al procedimiento de contratación en donde garanticen al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes; solicitud para la adquisición del bien, la autorización correspondiente, la constancia de recepción y la evidencia del uso o destino del bien, como se detalla a continuación:*



PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A CTA. 1214156965		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O REFERENCIA	IMPORTE
016665	31/12/2023	1,285,977.92	006079	31/12/2023	1,900,000.00	02/12/2023	PAGO SPEI 0051223; CLAVE RASTREO 8846APRI202312052697953059	1,900,000.00
		614,022.08						
TOTAL		\$1,900,000.00			\$1,900,000.00			\$1,900,000.00

COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET				
NÚMERO DE FOLIO FISCAL	FECHA	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO
EC721528-93BF-11EE-9050-0F98BF46A8FF	05/12/2023	VERACRUZ AGRICOLA	1,900,000.00	MAQUINARIA NUEVO; MARCA: BOBCAT; MODELO: RETROEXCAVADORA MOD. B760 4WD T3 2023; NO. SERIE: B5JF11466; COLOR: BLASNCO; VIN DB1B5JFEHP0011466
			\$1,900,000.00	

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **34, 42, 43, 67 y 70 fracción I** de la **Ley General de Contabilidad Gubernamental**; **120** de la **Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca**; **28 párrafos primero y segundo** de la **Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca**; **88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023**; y **186 párrafo tercero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria**.

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

Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/112/2024-PO-02

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$1,900,000.00 (Un millón novecientos mil pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, la documentación presentada no justificó ni aclaró todas las observaciones transcritas anteriormente en cantidad de **\$1,900,000.00 (Un millón novecientos mil pesos 00/100 M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-SOL-01**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **34, 42, 43, 67 y 70 fracción I** de la **Ley General de Contabilidad Gubernamental**.

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

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

(...)

"RESULTADO: AF-03 CON OBSERVACIÓN

De la revisión y análisis a la documentación relativa al registro de los ingresos ministrados por la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Oaxaca, se constató que registró los siguientes conceptos:

CONCEPTO	INGRESOS SEGÚN MINISTRACIONES RECIBIDAS DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS
RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	9,492,902.00
RAMO 33, FONDO III FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FAISMUN)	38,271,229.42
RAMO 33, FONDO IV FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN)	8,025,149.23

Los recursos ministrados y pagados fueron depositados en las cuentas bancarias productivas específicas aperturadas para el ejercicio fiscal 2023. También, se verificó que fueron registrados en el Sistema de Contabilidad que manejó el Municipio en el ejercicio fiscal 2023; de los cuales se detectaron inconsistencias, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-01**.

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



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

Recomendación.

2023-OA/CPM/112/2024-RE-01

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

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-01-SOL-02**.

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

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

(...)

“RESULTADO: AF-04 CON OBSERVACIÓN

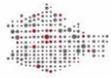
De la revisión al Presupuesto de Egresos del ejercicio fiscal 2023, se constató que dicho documento fue autorizado según Acta de Sesión de Cabildo de fecha 11 de febrero de 2023, por un importe aprobado en cantidad de **\$46,978,676.32 (Cuarenta y seis millones novecientos setenta y ocho mil seiscientos setenta y seis pesos 32/100 M.N.)**, y del análisis efectuado al Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto) del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2023, integrado en la Cuenta Pública del ejercicio fiscal 2023, se detectó que la entidad fiscalizable reflejó un presupuesto modificado por el importe total de **\$56,278,500.77 (Cincuenta y seis millones doscientos setenta y ocho mil quinientos pesos 77/100 M.N.)**. De lo anterior, se desprende que la variación entre el Presupuesto de Egresos Modificado con relación al Presupuesto de Egresos Aprobado es de **\$9,299,824.45 (Nueve millones doscientos noventa y nueve mil ochocientos veinticuatro pesos 45/100 M.N.)**, observando que no presentó las actas de cabildo en las que se autorizaron las modificaciones realizadas al Presupuesto de Egresos del ejercicio fiscal 2023, ni la evidencia en la que se identifiquen las ampliaciones y reducciones al Presupuesto de Egresos Aprobado. Asimismo, no presentó evidencia de que efectuó el procedimiento previsto para

las modificaciones, además de sus publicaciones en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado o en la Gaceta Municipal, como se detalla a continuación:

CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO (A)	PRESUPUESTO MODIFICADO (B)	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO (C)	VARIACIÓN (D = B-A)
CAPÍTULO 1000				
SERVICIOS PERSONALES	3,204,892.86	7,171,746.21	7,171,746.21	3,966,853.35
CAPÍTULO 2000				
MATERIALES Y SUMINISTROS	6,812,829.46	7,681,628.81	7,681,628.81	868,799.35
CAPÍTULO 3000				
SERVICIOS GENERALES	4,959,832.49	12,516,180.29	12,502,537.97	7,556,347.80
CAPÍTULO 4000				
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	10,775.00	12,800.00	12,800.00	2,025.00
CAPÍTULO 5000				
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	309,600.00	2,255,553.00	1,988,499.99	1,945,953.00
CAPÍTULO 6000				
INVERSIÓN PÚBLICA	31,680,746.51	26,640,592.46	26,640,590.46	-5,040,154.05
CAPÍTULO 7000				
INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	0.00	0	0	0
CAPÍTULO 8000				
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0	0	0
CAPÍTULO 9000				
DEUDA PÚBLICA	0.00	0	0	0
TOTALES	\$46,978,676.32	\$56,278,500.77	\$55,997,803.44	\$9,299,824.45

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **63 y 65 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 8 párrafo primero y 18 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 127 párrafo primero, 128 último párrafo y 129 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca.**

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

**Solicitud de Aclaración.**

2023-OA/CPM/112/2024-SA-01

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

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado, relativo al Acta de Sesión Extraordinaria para la Propuesta, Análisis, Discusión y en su caso Aprobación de las Modificaciones Presupuestales al Ramo 33 Fondo III del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal del Presupuesto de Egresos para el ejercicio 2023, de fecha veinte de junio de 2023 y Cedula de Modificaciones Presupuestales (modificado).

Acta Sesión Extraordinaria para la Propuesta, Análisis, Discusión y en su caso Aprobación de las Modificaciones Presupuestales al Ramo 33 Fondo IV del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios del Presupuesto de Egresos para el ejercicio 2023, de fecha veintitrés de febrero de 2023 y Cédula de Modificaciones Presupuestales (Aprobado y Modificado).

Por otra parte, la Entidad Fiscalizable presentó el documento denominado gaceta número III/EXT/001 de fecha 14 de marzo de 2023 y de fecha de publicación marzo 2023, mediante el cual Certifica que el Acta de Sesión de Cabildo y sus documentos anexos, fueron publicados en la Gaceta Municipal durante el periodo comprendido del 6 al 13 de marzo del 2023, y fueron retirados el día 14 de marzo de 2023; Gaceta número VI/EXT/001 de fecha 11 de julio de 2023 Y de fecha de publicación julio 2023, mediante el cual certifica que el Acta de Sesión de Cabildo y sus documentos anexos, fueron publicados en la gaceta municipal durante el periodo comprendido del 3 al 10 de julio del 2023, y fueron retirados el día 11 de julio de 2023.

Sin embargo, no se pueden identificar los incrementos a la Fuente de Ingresos, tampoco presenta evidencia de que haya presentado estas Modificaciones durante el Ejercicio Fiscal 2023 ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **63 y 65 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 8 párrafo primero y 18 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades**

Federativas y los Municipios; 127 párrafo primero, 128 último párrafo y 129 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera insuficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **no solventado el resultado AF-04.**

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

(...)**"RESULTADO: AF-05 CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a las sub-subcuentas **5111-1111 DIETAS DE PRESIDENTES, REGIDORES Y SÍNDICOS, 5111-1132 SUELDO AL PERSONAL DE CONFIANZA y 51131-1323 AGUINALDO O GRATIFICACIÓN FIN DE AÑO;** se constató que la Entidad Fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidades de \$391,199.88 (Trescientos noventa y un mil ciento noventa y nueve pesos 88/100 M.N.), \$2,361,683.99 (Dos millones trescientos sesenta y un mil seiscientos ochenta y tres pesos 99/100 M.N.) y \$148,054.04 (Ciento cuarenta y ocho mil cincuenta y cuatro pesos 04/100 M.N.) respectivamente; haciendo un total de \$2,900,937.91 (Dos millones novecientos mil novecientos treinta y siete pesos 91/100 M.N.), observando la cantidad total de **\$2,351,455.86 (Dos millones trescientos cincuenta y un mil cuatrocientos cincuenta y cinco pesos 86/100 M.N.),** debido a que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación comprobatoria relativa a los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet; ni con la documentación justificativa del gasto referente a la plantilla de personal por modalidad de contratación y los contratos por prestación de servicios personales. Así también, se detectó que no presentó el contrato por prestación de servicio personal respecto al cambio de puesto de policía a comandante de la C. Rosalva Santiago López, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-02.**

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

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

Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/112/2024-PO-03

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$2,351,455.86 (Dos millones trescientos cincuenta y un mil cuatrocientos cincuenta y cinco pesos 86/100 M.N.),** conforme a la observación detallada en este resultado."



(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-02-SOL-03**

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

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

(...)

"RESULTADO: AF-06 CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51211-2111 MATERIAL PARA OFICINA** se constató que la Entidad Fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$72,829.29 (Setenta y dos mil ochocientos veintinueve pesos 29/100 M.N.)**, observando que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto, relativa a la requisición para la adquisición, la autorización correspondiente, la constancia de recepción y la evidencia del uso o destino de los materiales, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-03**.

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

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

Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/112/2024-PO-04

Se le requiere que presente, ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$72,829.29 (Setenta y dos mil ochocientos veintinueve pesos 29/100 M.N.)**, conforme a las observaciones detalladas en este resultado."

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-03-SOL-04**.

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

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

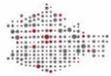
(...)

"RESULTADO: AF-07 CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51211-2161 MATERIAL, ARTÍCULOS Y ENSERES PARA EL ASEO, LIMPIEZA E HIGIENE** se constató que la Entidad Fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$47,224.87 (Cuarenta y siete mil doscientos veinticuatro pesos 87/100 M.N.)**, observando que el registro contable y presupuestario no se encuentra soportado con la documentación justificativa del gasto, relativa al procedimiento de contratación en donde garanticen al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes; la requisición de la adquisición, la autorización correspondiente, la constancia de recepción y la evidencia del uso o destino del material, como se detalla en el siguiente cuadro:

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A., CTA. 1214156947		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE
016606	29/12/2023	16,743.00	006065	29/12/2023	47,224.87	29/12/2023	TRANSPASO A CUENTA: 0597191699	47,224.87
		30,481.87						
TOTAL		\$47,224.87			\$47,224.87			\$47,224.87

Continúa cuadro a la derecha...



COMPROBANTE				
FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO
29/12/2023	00E83FD9-9D4B-4C22-95B1-9B031492484E	DISTRIBUIDORA TIERRA DEL SOL SA DE CV	47,224.87	20 SOLUCIONES DE LIMPIEZA Y DESINFECCION LIMP HASRPIC POWER PLUS DESINFECTA 750 ML; 20 PAÑITOS O TOALLAS LIMPIADORES PC Y LCD PERFECT CHOICE; 20 ENVASES Y ACCESORIOS PARA RESIDUOS BOTE DE BASURA SABLON GRANDE NEGRO... 30 INSECTICIDAS ISECTICIDA BAYGON ULTRA VERDE AERO CUCA; 25 REFRESCADOR DE AIRE AROM NOELEC AIRWICK, MAGNOLIA; 30 PRODUCTOS PARA EL LAVAPLATOS LAVATRASTES EN PASTA AXION LIMA LIMON 425 G
			\$47,224.87	

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

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

Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/112/2024-PO-05

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$47,224.87 (Cuarenta y siete mil doscientos veinticuatro pesos 87/100 M.N.)**, conforme a las observaciones detalladas en este resultado."

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; relatico a Cuadro Comparativo que se presenta a la Comisión de Hacienda del H. Ayuntamiento; y 3 Cotizaciones de los Proveedores Abastecedora de Bienes y Productos del Sur S.A. de C.V., Productos y Servicios de Limpieza Eco-Clean S.A. de C.V. y Distribuidora Tierra del Sol S.A. de C.V., solicitadas para proveer los insumos de: Materiales de Limpieza para Oficina y Aseo Personal; Oficio sin número de fecha 25 de diciembre de 2023, por medio del cual solicitó la autorización para adquirir el material de Limpieza para Oficina; Oficio sin número de fecha 29 de diciembre de 2023, el cual se autoriza el pago para Material de Limpieza para Oficinas

de aseo personal y baños para las diferentes Áreas del Municipio; Oficio sin número de fecha 29 de diciembre de 2023, por medio del cual se hace constar la entrega de Material de Limpieza para Oficina, para las diferentes áreas del Municipio, y 2 recibos de conformidad de las diferentes áreas del Municipio de Santa María Peñoles, Etlá, Oaxaca donde les entregan los materiales solicitados, debidamente firmados; con los cuales justificó las observaciones transcritas anteriormente.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el resultado AF-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 **51221-2211 PRODUCTOS ALIMENTICIOS, SERVICIO DE COMEDOR Y VÍVERES**; se constató que la Entidad Fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$156,449.55 (Ciento cincuenta y seis mil cuatrocientos cuarenta y nueve pesos 55/100 M.N.)**, observando que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto, relativa a la requisición para la adquisición, la autorización correspondiente, la constancia de recepción y la evidencia del destino de los productos, 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; y 186 párrafo tercero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.**

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

Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/112/2024-PO-06

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$156,449.55 (Ciento cincuenta y seis mil cuatrocientos cuarenta y nueve pesos 55/100 M.N.)**, conforme a las observaciones detalladas en este resultado."

(...)



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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-04-SOL-05**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el resultado AF-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 **51261-2611 COMBUSTIBLES**; se constató que la Entidad Fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$617,317.54 (Seiscientos diecisiete mil trescientos diecisiete pesos 54/100 M.N.)**, observando que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto, respecto a documentos donde conste el control del suministro de combustible de las unidades propiedad del municipio. Así mismo, en los controles de combustibles presentados no se identifica a que vehículos fue suministrado dicho combustible. También, no registró las transacciones en el momento de su realización, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-05**.*

*Incumpliendo con lo establecido en los artículos **34, 42, 43, 67 párrafo primero y 70 fracciones I y II de la Ley General de Contabilidad Gubernamental**; y **186 párrafo tercero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria**.*

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

Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/112/2024-PO-07

*Se le requiere que presente, ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$617,317.54 (Seiscientos diecisiete mil trescientos diecisiete pesos 54/100 M.N.)**, conforme a las observaciones detalladas en este resultado."*

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-05-SOL-06**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el resultado AF-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 **51271-2712 UNIFORMES Y ACCESORIOS**; se constató que la Entidad Fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$458,026.00 (Cuatrocientos cincuenta y ocho mil veintiséis pesos 00/100 M.N.)**, observando que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto, relativa a la requisición para su adquisición; la autorización correspondiente; la constancia de recepción y la evidencia del uso o destino de los uniformes y accesorios, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-06**.*

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

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

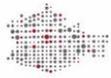
Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/112/2024-PO-08

*Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$458,026.00 (Cuatrocientos cincuenta y ocho mil veintiséis pesos 00/100 M.N.)**, conforme a las observaciones detalladas en este resultado."*

(...)

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



Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-06-SOL-07**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el resultado AF-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 **51291-2961 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE**, se constató que la Entidad Fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$221,917.34 (Doscientos veintiún mil novecientos diecisiete pesos 34/100 M.N.)**, observando que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto, relativa al requerimiento para la adquisición, la autorización correspondiente, la constancia de recepción, la evidencia del uso o destino de las refacciones y las bitácoras de mantenimiento; 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; y 186 párrafo tercero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria**.*

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

Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/112/2024-PO-09

*Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$221,917.34 (Doscientos veintiún mil novecientos diecisiete pesos 34/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."*

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, la documentación presentada no justificó ni aclaró todas las observaciones transcritas anteriormente en cantidad de **\$221,917.34 (Doscientos veintiún mil novecientos diecisiete pesos 34/100 M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-07-SOL-08**.

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

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera insuficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **no solventado el resultado AF-11**

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

(...)

"RESULTADO: AF-12 CON OBSERVACIÓN

*De la revisión a la sub-subcuenta **51291-2982 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA PESADA Y DE CONSTRUCCIÓN**; se constató que la Entidad Fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$422,090.19 (Cuatrocientos veintidós mil noventa pesos 19/100 M.N.)**, observando que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto, relativa al requerimiento para la adquisición, la autorización correspondiente, la constancia de recepción, la evidencia del uso o destino de las refacciones y las bitácoras de mantenimiento; 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; y 186 párrafo tercero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria**.*

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

Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/112/2024-PO-10

*Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$422,090.19 (Cuatrocientos veintidós mil noventa pesos 19/100 M.N.)**, conforme a las observaciones detalladas en este resultado."*

(...)



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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-08-SOL-09**.

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

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

(...)

"RESULTADO: AF-13 CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51321-3261 ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA CONSTRUCCIÓN**; se constató que la Entidad Fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$43,500.00 (Cuarenta y tres mil quinientos pesos 00/100 M.N.)**, observando que el registro contable y presupuestario no se encuentra soportado con la documentación justificativa del gasto relativa a la solicitud de la necesidad de la contratación, la autorización correspondiente, y la evidencia del servicio arrendado, como se detalla en el siguiente cuadro:

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A. CTA. 1214156965		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE
008646	28/07/2023	43,500.00	003178	28/07/2023	43,500.00	28/07/2023	PAGO SPEI: 0280723., CLAVE CVE RASTREO. 8846APRI202307282430946337	43,500.00
TOTAL		\$43,500.00			\$43,500.00			\$43,500.00

Cuadro continúa a la derecha...

COMPROBANTE				
FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO
28/07/2023	9BABIF90-A05F-40A0-886D-5A9D825629C3	OBRAS Y EQUIPOS PESADOS INCO	43,500.00	1 SERVICIOS DE ALQUILER O ARRENDAMIENTO DE EQUIPO Y MAQUINARIA RENTA DE VOLTEO PARA LIMPIEZA DE DIVERSAS CALLES DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES.
			\$43,500.00	

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

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

Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/112/2024-PO-11

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$43,500.00 (Cuarenta y tres mil quinientos pesos 00/100 M.N.)**, conforme a las observaciones detalladas en este resultado."

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; relativo al Oficio sin número de fecha 20 de julio de 2023, por medio del cual solicito que cotice y pague el servicio de un volteo para el día 28 de julio de 2023, ya que se llevara a cabo la limpieza de calles de la Cabecera Municipal, con motivo de las Fiestas Patronales; reporte fotográfico de la limpieza de calles del Municipio y Adicionalmente Presentó: Reporte de transferencia SPEI; Comprobante Fiscal Digital por Internet; cuadro comparativo de los Proveedores Obras y Equipos Pesados INCO S.A. de C.V., Luibel S.A. de C.V. y Zenteno Proyectos y Obra Civil y 3 Cotizaciones correspondientes; Contrato de Arrendamiento de Maquinaria, de fecha 27 de julio de 2023; sin embargo, no presentó la autorización correspondiente.

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

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera insuficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **no solventado el resultado AF-13**.

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



(...)

"RESULTADO: AF-14 CON OBSERVACIÓN"

De la revisión a la sub-subcuenta **51331-3311 SERVICIOS PROFESIONALES DE TRÁMITES LEGALES, NOTARIALES**; se constató que la Entidad Fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$696,000.00 (Seiscientos noventa y seis mil pesos 00/100 M.N.)**, observando que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto, relativa a la solicitud para la contratación, la autorización correspondiente y la evidencia del trabajo realizado referente a los entregables. Además, se observó que no canceló la documentación comprobatoria con la leyenda "OPERADO" identificando el nombre del fondo de aportaciones, programa o convenio con el que fueron financiadas, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-09**.

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

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

Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/112/2024-PO-12

Se le requiere que presente, ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$696,000.00 (Seiscientos noventa y seis mil pesos 00/100 M.N.)**, conforme a las observaciones detalladas en este resultado."

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, la documentación presentada no justificó ni aclaró todas las observaciones transcritas anteriormente en cantidad de **\$696,000.00 (Seiscientos noventa y seis mil pesos 00/100 M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-09-SOL-10**.

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

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera insuficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **no solventado el resultado AF-14**.

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

(...)

"RESULTADO: AF-15 CON OBSERVACIÓN"

De la revisión a la sub-subcuenta **51331-3322 SERVICIOS DE INGENIERÍA Y ACTIVIDADES RELACIONADAS**; se constató que la Entidad Fiscalizable afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$1,131,133.00 (Un millón ciento treinta y un mil ciento treinta y tres pesos 00/100 M.N.)**; observando que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto relativa al procedimiento de contratación en donde garanticen al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes; la solicitud de la necesidad de la contratación, la autorización correspondiente y la evidencia de los trabajos realizados referente a los entregables, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-10**.

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

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

Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/112/2024-PO-13

Se le requiere que presente, ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$1,131,133.00 (Un millón ciento treinta y un mil ciento treinta y tres pesos 00/100 M.N.)**, conforme a las observaciones detalladas en este resultado."

(...)

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



Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-10-SOL-11**.

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

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

(...)

"RESULTADO: AF-16 CON OBSERVACIÓN

*De la revisión a la sub-subcuenta **51351-3511 CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES**; se constató que la Entidad Fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$296,819.15 (Doscientos noventa y seis mil ochocientos diecinueve pesos 15/100 M.N.)**; observando que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto, relativa a la solicitud para la adquisición; la autorización correspondiente; tres referentes; la constancia de recepción y la evidencia del servicio realizado; así mismo, no registró las transacciones en el momento de su realización. Así mismo, se observó que la Entidad Fiscalizable no se ajustó al plan de cuentas emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable para fines del registro de sus operaciones. Toda vez que registró operaciones que no corresponden a la naturaleza de la partida; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-11**.*

*Incumpliendo con lo establecido en los artículos **34, 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 25 del Reglamento de Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023; 186 párrafo tercero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y Acuerdo por el que se Emite el Clasificador por Objeto del Gasto**.*

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

Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/112/2024-PO-14

*Se le requiere que presente, ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$296,819.15 (Doscientos noventa y seis mil ochocientos diecinueve pesos 15/100 M.N.)**; conforme a las observaciones detalladas en este resultado."*

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, la documentación presentada no justificó ni aclaró todas las observaciones transcritas anteriormente en cantidad de **\$296,819.15 (Doscientos noventa y seis mil ochocientos diecinueve pesos 15/100 M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-11-SOL-12**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos 34, 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 y Acuerdo por el que se emite el Clasificador por Objeto del Gasto.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera insuficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **no solventado el resultado AF-16**.

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

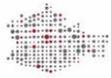
(...)

"RESULTADO: AF-17 CON OBSERVACIÓN

*De la revisión a la sub-subcuenta **51351-3551 REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE**; se constató que la Entidad Fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$166,244.82 (Ciento sesenta y seis mil doscientos cuarenta y cuatro pesos 82/100 M.N.)**; observando que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación comprobatoria relativa a los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet; ni con la documentación justificativa del gasto referente a la solicitud para la contratación, la autorización correspondiente; las bitácoras de mantenimiento en las que se demuestre que las refacciones y accesorios adquiridos fueron suministrados en los equipos de transporte propiedad del municipio; y la evidencia que demuestre el servicio realizado. Asimismo, no registró las transacciones en el momento de su realización; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-12**.*

*Incumpliendo con lo establecido en los artículos **29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 42, 43, 67 párrafo primero y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; y 186 párrafo tercero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria**.*

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



Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/112/2024-PO-15

Se le requiere que presente, ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$166,244.82 (Ciento sesenta y seis mil doscientos cuarenta y cuatro pesos 82/100 M.N.)**, conforme a las observaciones detalladas en este resultado.”

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, la documentación presentada no justificó ni aclaró todas las observaciones transcritas anteriormente en cantidad de **\$166,244.82 (Ciento sesenta y seis mil doscientos cuarenta y cuatro pesos 82/100 M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-12-SOL-13**.

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

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera insuficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **no solventado el resultado AF-17**.

El siguiente resultado AF-18 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 **51351-3571 INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS**; se constató que la Entidad Fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$202,287.00 (Doscientos dos mil doscientos ochenta y siete pesos 00/100 M.N.)**; observando que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto, relativa al procedimiento de contratación en donde garantice al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes; la solicitud para su contratación; la autorización correspondiente; y la evidencia que demuestre el servicio realizado; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-13**.

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

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

Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/112/2024-PO-16

Se le requiere que presente, ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$202,287.00 (Doscientos dos mil doscientos ochenta y siete pesos 00/100 M.N.)**, conforme a las observaciones detalladas en este resultado.”

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, respecto al importe observado de **\$202,287.00 (Doscientos dos mil doscientos ochenta y siete pesos 00/100 M.N.)**, solventó la cantidad de **\$135,293.00 (Ciento treinta y cinco mil doscientos noventa y tres pesos 00/100 M.N.)**, en consecuencia, la cantidad de **\$66,994.00 (Sesenta y seis mil novecientos noventa y cuatro pesos 00/100 M.N.)** queda observada, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-13-SOL-14**.

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

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



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

(...)

"RESULTADO: AF-19 CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51371-3751 VIÁTICOS NACIONALES**; se constató que la Entidad Fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$18,741.42 (Dieciocho mil setecientos cuarenta y un pesos 42/100 M.N.)**, observando que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto, relativa a la solicitud de la necesidad de la ayuda; la autorización correspondiente; el documento donde conste el control del suministro de combustible por unidades registradas en el inventario de bienes muebles, integrado en la cuenta pública 2023, así como su destino y uso adecuado en las comisiones oficiales del municipio; y la evidencia del uso o destino de los materiales. Además, no registró las transacciones en el momento de su realización. Y finalmente, se observó que la Entidad Fiscalizable no se ajustó al plan de cuentas emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable para fines del registro de sus operaciones. Toda vez que registró operaciones que no corresponden a la naturaleza de la partida; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-14**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **37, 42, 43, 44, 67 párrafo primero 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; y Acuerdo por el que se Emite el Clasificador por Objeto del Gasto**

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

Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/112/2024-PO-17

Se le requiere que presente, ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$18,741.42 (Dieciocho mil setecientos cuarenta y un pesos 42/100 M.N.)**, conforme a las observaciones detalladas en este resultado."

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, respecto al importe observado de **\$18,741.42 (Dieciocho mil setecientos cuarenta y un pesos 42/100 M.N.)**, solventó la cantidad de **\$16,741.34 (Dieciséis mil setecientos cuarenta y un pesos 34/100 M.N.)**, en consecuencia, la cantidad de **\$2,000.08 (Dos mil pesos 08/100 M.N.)** queda

observada, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-14-SOL-15**.

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

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

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

(...)

"RESULTADO: AF-20 CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51381-3822 ACTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL** se constató que la Entidad Fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$257,493.32 (Doscientos cincuenta y siete mil cuatrocientos noventa y tres pesos 32/100 M.N.)**, observando que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto, relativa a la requisición de los artículo y/o productos; la autorización correspondiente; la constancia de recepción; y la evidencia de los actos realizados, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-15**.

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

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

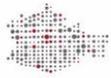
Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/112/2024-PO-18

Se le requiere que presente, ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$257,493.32 (Doscientos cincuenta y siete mil cuatrocientos noventa y tres pesos 32/100 M.N.)**, conforme a las observaciones detalladas en este resultado."

(...)

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



Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-15-SOL-16**.

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

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

(...)

"RESULTADO: AF-21 CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta 51391-3993 OTROS SERVICIOS GENERALES, se constató que la Entidad Fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de \$951,272.46 (Novcientos cincuenta y un mil doscientos setenta y dos pesos 46/100 M.N.), observando la cantidad de \$216,864.05 (Doscientos dieciséis mil ochocientos sesenta y cuatro pesos 05/100 M.N.), debido a que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación comprobatoria relativa a los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet, ni con la documentación justificativa del gasto, referente al procedimiento de contratación en donde garantice al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes; la solicitud del servicio y/o requisición de los materiales; la autorización correspondiente; la constancia de recepción; y la evidencia que demuestre los servicios realizados. Así mismo, no registró las transacciones en el momento de su realización. También, se detectó que la Entidad Fiscalizable no se ajustó al plan de cuentas emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable para fines del registro de sus operaciones. Toda vez que registró operaciones que no corresponden a la naturaleza de la partida; como se detalla en el ANEXO DAM-FC-16.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 37, 42, 43, 67 párrafo primero y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 28 párrafos primero y segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023; 186 párrafo tercero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; y Acuerdo por el que se emite el Clasificador por Objeto del Gasto.

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

Pliego de Observaciones.

2023-OA/CPM/112/2024-PO-19

Se le requiere que presente, ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de \$216,864.05 (Doscientos dieciséis mil ochocientos sesenta y cuatro pesos 05/100 M.N.), conforme a las observaciones detalladas en este resultado."

(...)

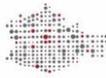
La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada determinando lo siguiente:

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, respecto al importe observado de \$216,864.05 (Doscientos dieciséis mil ochocientos sesenta y cuatro pesos 05/100 M.N.), solventó la cantidad de \$96,988.90 (Noventa y seis mil novecientos ochenta y ocho pesos 90/100 M.N.), en consecuencia, la cantidad de \$119,875.15 (Ciento diecinueve mil ochocientos setenta y cinco pesos 15/100 M.N.) queda observada, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-16-SOL-17**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 42, 43, 67 párrafo primero y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 28 párrafos primero y segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023; 186 párrafo tercero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

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

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



(...)

“RESULTADO: AF-22 CON OBSERVACIÓN

De la revisión a las sub-subcuentas **12354-02-25-CON2IMERCAD CONSTRUCCIÓN DE MERCADO PÚBLICO EN SANTA MARÍA PEÑALES PRIMERA ETAPA (2023) (2023)**, **12355-02-25-ADM8SNMATEO CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTACIÓN DE CONCRETO HIDRÁULICO DE LA AGENCIA AL PANTEÓN MUNICIPAL 3º ETAPA EN LA AGENCIA DE SAN MATEO TEPANTEPEC (2023) (2023)** y **12355-02-25-ADM9MANZANI CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTACIÓN DE CONCRETO HIDRÁULICO EN EL DOMICILIO CONOCIDO DE LA COMUNIDAD DE EL MANZANITO TEPANTEPEC (2023) (2023)**, se observó que no presentó documentación comprobatoria relativa a los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet. Asimismo, se observó que no acreditó pagos realizados debido a que no presentó los estados de cuenta bancarios. Además de lo anterior, se observaron gastos devengados al 31 de diciembre de 2023, sin embargo, no presentó la documentación que acredite los pagos realizados en cantidad de **\$4,989,623.72 (Cuatro millones novecientos ochenta y nueve mil seiscientos veintitrés pesos 72/100 M.N.)**; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-17**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 17 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; y 42, 43, 67 párrafo primero y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental**.

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

Pliego de Observaciones.

2023- OA/CPM/112/2024-PO-20

Se le requiere que presente, ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$4,989,623.72 (Cuatro millones novecientos ochenta y nueve mil seiscientos veintitrés pesos 72/100 M.N.)**, conforme a las observaciones detalladas en este resultado.”

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, la documentación presentada no justificó ni aclaró todas las observaciones transcritas anteriormente en cantidad de **\$4,989,623.72 (Cuatro millones novecientos ochenta y nueve mil seiscientos veintitrés pesos 72/100 M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-17-SOL-18**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 17 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los**

Municipios; y 42, 43, 67 párrafo primero y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera insuficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **no solventado el resultado AF-22**.

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

(...)

“RESULTADO: AF-23 CON OBSERVACIÓN

De la revisión a las sub-subcuentas **12351-02-25-CON/9CENTRO CONSTRUCCIÓN DE CUARTOS DORMITORIOS EN LA COLONIA CENTRO DE LA COMUNIDAD DE SANTA MARÍA PEÑALES (2023) (2023)**, **12351-02-25-CON15RIOCON CONSTRUCCIÓN DE CUARTOS DORMITORIOS EN LA COMUNIDAD DE RIO CONTRERAS (2023) (2023)**, **12351-02-25-CON18RIOMAN CONSTRUCCIÓN DE CUARTOS DORMITORIOS EN LA COMUNIDAD DE RIO DE MANZANITA (2023) (2023)**, y **12354-02-25-CON17SNISID CONSTRUCCIÓN DE TECHADO MULTIDEPORTIVO EN LA COMUNIDAD DE SAN ISIDRO BUENAVISTA (2023) (2023)**, se constató que efectuó las retenciones correspondientes al 3% del Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal y al 5 al millar. Sin embargo, no realizó el entero ante las instancias correspondientes. Todo lo anterior en cantidad de **\$6,611.40 (Seis mil seiscientos once pesos 40/100 M.N.)**; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-18**.

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

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

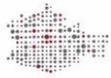
Pliego de Observaciones.

2023- OA/CPM/112/2024-PO-21

Se le requiere que presente, ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$6,611.40 (Seis mil seiscientos once pesos 40/100 M.N.)**, conforme a las observaciones detalladas en este resultado.”

(...)

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



Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-18-SOL-19**.

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

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

(...)

"RESULTADO: AF-24

SIN OBSERVACIÓN

De la revisión a las sub-subcuentas **12353-02-25-CON/04/TIER CONSTRUCCIÓN DE LÍNEA DE CONDUCCIÓN PARA AGUA ENTUBADA EN LA COMUNIDAD DE TIERRA CALIENTE TEPANT (2023) (2023)**, **12355-02-25-ADM/02/CABE MEJORAMIENTO DE CAMINOS Y RASTREOS EN DIVERSAS LOCALIDADES DE LA POBLACIÓN DE SANTA MARÍA PEÑOLES (2023) (2023)**, **12355-02-25-ADM12RIOV CONSTRUCCIÓN DE CAMINO SACA COSECHA EN LA COMUNIDAD DE RIO V (2023) (2023)**, **12355-02-25-CON/01/DURA CONSTRUCCIÓN DE MURO DE CONTENCIÓN EN LA AGENCIA MUNICIPAL DE EL DURAZNAL (2023) (2023)**, **12355-02-25-CON/02RECIB CONSTRUCCIÓN DE MURO DE CONTENCIÓN 2DA ETAPA EN EL DOMICILIO CONOCIDO EN LA COMUNIDA DEL RECIBIMIENTO (2023) (2023)**, y **12355-02-25-CON/7/CARTE CONSTRUCCIÓN DE MURO DE CONTENCIÓN EN LA AGENCIA DE LA COMUNIDAD DE EL CARRIZAL TEPANTEPEC (2023) (2023)**; se verificó la autorización en el presupuesto de egresos, los registros contables y presupuestales relativos a las erogaciones efectuadas por obra pública, y que se encuentren soportados con la documentación comprobatoria correspondiente y cumpla con la normatividad aplicable.

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

(...)

Debido a lo anterior, este resultado AF-24 permanece sin observaciones.

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 efectuada a la documentación presentada por el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa María Peñoles, Distrito de Etla, Oaxaca**, se constató que presentó el documento básico para

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

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **48 y 49 de la Ley de Planeación, Desarrollo Administrativo y Servicios Públicos Municipales; y 68 fracción XIV de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca**.

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

Solicitud de aclaración.

2023-OA/CPM/112/2024-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 copia certificada del documento denominado "Tabla de contenido de la Gaceta Municipal del Honorable Ayuntamiento Constitucional de Santa María Peñoles, Etla, Oaxaca", de la Gaceta número III/EXT/001, que describe que fue publicada en mayo de 2023, mediante publicación extraordinaria, el Acta de sesión extraordinaria de cabildo para la aprobación y autorización de 34 obras por ejecutar con recurso del FAISMUN, sin embargo, no presentó evidencia de publicación de la Gaceta Municipal que acredite que el acta fue publicada.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **48 y 49 de la Ley de Planeación, Desarrollo Administrativo y Servicios Públicos Municipales; y 68 fracción XIV de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera insuficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **no solventado el resultado AF-25**.

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



(...)

"RESULTADO: AF-26 CON OBSERVACIÓN

De la revisión efectuada a la documentación proporcionada por el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa María Peñoles, Distrito de ETLA, Oaxaca**, se constató que no presentó el documento denominado **"Padrón de contratistas de obra pública del ejercicio 2023"**, así mismo, como resultado de la consulta realizada al sitio web oficial del Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Oaxaca, en la dirección electrónica <http://www.periodicooficial.oaxaca.gob.mx/>, se constató que 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/112/2024-SA-03

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

(...)

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

Presentó copia certificada del documento denominado "Tabla de contenido de la Gaceta Municipal del Honorable Ayuntamiento Constitucional de Santa María Peñoles, ETLA, Oaxaca", de la Gaceta número III/EXT/001, que describe que se publicó en mayo de 2023 el Padrón de contratistas de obra pública del ejercicio 2023, sin embargo, no presentó evidencia de que el Padrón de contratistas de obra pública del ejercicio 2023 se encuentra publicado en la página web oficial del Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Oaxaca.

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, considera insuficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **no solventado el resultado AF-26**.

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

(...)

"RESULTADO: AF-27 CON OBSERVACIÓN

De la revisión 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 ejercicio 2023 y los expedientes técnicos unitarios presentados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa María Peñoles, Distrito de ETLA, Oaxaca**, se observó que del total de las obras contratadas, ninguna fue asignada mediante la modalidad de **licitación pública**, de igual manera, 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 observación:

Solicitud de aclaración.

2023-OA/CPM/112/2024-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."

(...)

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

Incumpliendo con lo establecido en 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, concluye como **no solventado el resultado AF-27**.



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

(...)

“RESULTADO: AF-28 CON OBSERVACIÓN

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 **\$ 22,932,504.86 (Veintidós millones novecientos treinta y dos mil quinientos cuatro pesos 86/100 M.N.)**, trasladando este monto a la tabla del artículo 89 fracción VII del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023, verificando que se ubica dentro del rango **“Mayor de 10,000,000.01 hasta 25’000,000.00”**; quedando los montos máximos de la siguiente manera:

Presupuesto anual para realizar obras públicas y servicios relacionados con las mismas		Monto máximo total de cada obra que podrá adjudicarse directamente	Monto máximo total de cada obra que podrá adjudicarse mediante invitación
Mayor de	Hasta		
10,000,000.01	25,000,000.00	378,000.00	1,890,000.00

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

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

NO.	NOMBRE DE LA OBRA	CONTRATO	MODALIDAD DE CONTRATACIÓN	MONTO CONTRATADO SIN IVA	MONTO MÁXIMO DEL ART. 89 FRACCIÓN VII PEEO 2023
1	CONSTRUCCIÓN DE CUARTOS DORMITORIOS EN LA COLONIA CENTRO DE LA COMUNIDAD DE SANTA MARIA PEÑOLES (2023)	OP/FAISMU N/MSMP/426 /13/2023	INVITACIÓN RESTRINGIDA A CUANDO MENOS TRES CONTRATISTAS	\$2,645,273.09	\$1,890,000.00
2	CONSTRUCCIÓN DE TECHADO MULTIDEPORTIVO EN LA COMUNIDAD DE SAN ISIDRO BUENAVISTA	OP/FAISMU N/MSMP/426 /19/2023	INVITACIÓN RESTRINGIDA A CUANDO MENOS TRES CONTRATISTAS	\$1,706,896.55	\$1,890,000.00
3	CONSTRUCCIÓN DE MERCADO PÚBLICO EN SANTA MARÍA PEÑOLES PRIMERA ETAPA (2023)	OP/FAISMU N/MSMP/426 /22/2023	INVITACIÓN RESTRINGIDA A CUANDO MENOS TRES CONTRATISTAS	\$4,277,371.26	\$1,890,000.00

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

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/112/2024-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.”

(...)

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

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **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.**

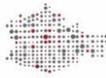
Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, concluye como **no solventado el resultado AF-28.**

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 efectuada a los expedientes técnicos unitarios, proporcionados por el H. Ayuntamiento del **Municipio Santa María Peñoles, Distrito de Etla, Oaxaca**, de las obras incluidas en la muestra, respecto al proceso de **planeación / autorización** de las obras, se constató que presentan inconsistencias en el Oficio de Notificación de Aprobación de obra y en el anexo del oficio de notificación de aprobación y autorización de obras, acciones e inversiones, observación presente en **una** obra, como se describe a continuación:



NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA	LOCALIDAD	NÚMERO DE CONTRATO
OC-05	CONSTRUCCIÓN DE TECHADO MULTIDEPORTIVO EN LA COMUNIDAD DE SAN ISIDRO BUENA VISTA	SAN ISIDRO BUENA VISTA	OP/FAISMUN/MSMP/426/19/2023

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **4, 20 primer párrafo, 22 primer párrafo, 26 y 51 fracción IV de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados del Estado de Oaxaca; y 13 fracción I de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.**

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

Solicitud de aclaración.

2023-OA/CPM/112/2024-SA-06

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

(...)

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

Respecto al proceso de **planeación y autorización** de las obras, presentó copia certificada del Oficio de Notificación de Aprobación y Autorización de Obras, Acciones e Inversiones número FAISMUN/MSMP/426/21/2023, de fecha 30 de marzo de 2023, y anexo correspondiente a la obra "Construcción de Techado Multideportivo en la Comunidad de San Isidro Buenavista".

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

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

(...)

"RESULTADO: AF-30 CON OBSERVACIÓN

De la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios, proporcionados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa María Peñoles, Distrito de Etla, Oaxaca**, de las obras incluidas en la muestra, respecto al proceso de **programación y presupuestación** de las obras, se constató que no presentó la memoria de cálculo, los estudios de ingeniería (estructurales), la memoria descriptiva, el presupuesto de obra, asimismo presenta inconsistencias en la explosión de insumos, observaciones presentes en **cuatro** obras, que se relacionan en el **ANEXO DAM-VIF-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; 20 fracción VIII, 22, 26, 62 y 63 fracción II de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados del Estado de Oaxaca; 209 y 263 del Reglamento de Construcciones y Seguridad Estructural 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/112/2024-SA-07

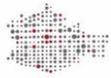
Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que **compruebe, justifique o aclare**, conforme a las observaciones detalladas en este resultado."

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación en copias certificadas correspondientes 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.**

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

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

**(...)****"RESULTADO: AF-31****CON OBSERVACIÓN**

De la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios, proporcionados por el **Municipio de Santa María Peñoles, Distrito de ETLA, 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 o al Órgano de Control Interno del Ayuntamiento, asimismo, presentó inconsistencias en el Acta de Fallo, observaciones presentes en **cinco** obras, como se relaciona en el **ANEXO DAM-VIF-02**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **40 y 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/112/2024-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 en copias certificadas correspondientes al proceso de **adjudicación** de las obras, para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada como se detalla en el **ANEXO DAM-VIF-SOL-02**.

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, considera insuficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **no solventado el resultado AF-31**.

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

(...)**"RESULTADO: AF-32****SIN OBSERVACIÓN**

De la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios, proporcionados por el **Municipio de Santa María Peñoles, Distrito de ETLA, Oaxaca**, de las obras incluidas en la muestra, respecto al proceso de **contratación** de las obras, se constató que presentó el contrato de obra pública, el presupuesto de obra del contratista, las tarjetas de precios unitarios y el programa general de ejecución de los trabajos.

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

(...)

Debido a lo anterior, este resultado AF-32 permanece sin observaciones.

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

(...)**"RESULTADO: AF-33****SIN OBSERVACIÓN**

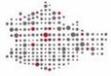
De la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios, proporcionados por el **Municipio de Santa María Peñoles, Distrito de ETLA, Oaxaca**, de las obras incluidas en la muestra, respecto al proceso de **ejecución** de las obras, se constató que presentó el oficio de asignación del residente de obra del Municipio, el oficio de asignación del superintendente de la contratista, el escrito de la disposición del inmueble, acuerdo de ejecución por administración directa, relación de maquinaria y equipo, relación de la plantilla de personal técnico y administrativo, contrato de arrendamiento de maquinaria complementaria, contrato de prestación de servicios profesionales, listas de raya, catálogo de conceptos de obra ejecutada, generadores de obra ejecutada, reporte fotográfico y bitácora de obra.

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

(...)

Debido a lo anterior, este resultado AF-33 permanece sin observaciones.

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



(...)

“RESULTADO: AF-34 CON OBSERVACIÓN

De la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios, proporcionados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa María Peñoles, Distrito de Etla, Oaxaca**, de las obras incluidas en la muestra, respecto a la **documentación comprobatoria** se constató que no presentó las notas de bitácoras, el cuerpo de estimación, los croquis de ubicación de los trabajos ejecutados, el catálogo de conceptos de obra, generadores de obra, así como, observaciones presentes en **cinco** obras, como se relacionan en el **ANEXO DAM-VIF-03**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **8 fracción II, 51 fracción VI, 56 fracción I 62 y 63 fracción II de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados del Estado de Oaxaca; 60 fracción VIII del Reglamento de Construcción y Seguridad Estructural 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/112/2024-SA-09

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 **comprobatoria** en copias certificadas para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada como se detalla en el **ANEXO DAM-VIF-SOL-03**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el resultado AF-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 efectuada a los expedientes técnicos unitarios, proporcionados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa María Peñoles, Distrito de Etla, Oaxaca**, de las obras incluidas en la muestra, respecto al proceso de **entrega-recepción** de las obras, se constató que presentó el aviso de

terminación de la obra, el acta de entrega recepción del contratista al Municipio, el acta de entrega recepción del Municipio a los beneficiarios y el finiquito de los trabajos.

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

(...)

Debido a lo anterior, este resultado AF-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 Verificación e Inspección Física realizada a las obras incluidas en la muestra, se determinaron **Volúmenes de obra pagados no ejecutados**, en **dos** obras, como se relaciona a continuación:

NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA	NÚMERO DE OFICIO	IMPORTE DETERMINADO	NÚMERO DE ANEXO
OAD-06	MEJORAMIENTO DE CAMINOS Y RASTREOS EN DIVERSAS LOCALIDADES DE LA POBLACION DE SANTA MARIA PEÑOLES	FAISMUN/MSMP/426/33/2023	\$1,570,748.95	DAM-VIF-04
OAD-07	CONSTRUCCIÓN DE CAMINO SACA COSECHA EN LA COMUNIDAD DE RIO V	FAISMUN/MSMP/426/14/2023	\$707,121.21	DAM-VIF-05
TOTAL			\$2,277,870.16	

Fuente: Expedientes técnicos presentados por la entidad fiscalizable.

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

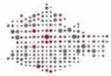
Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:

Pliego de observaciones.

2023-OA/CPM/112/2024-PO-22

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que **compruebe, justifique, aclare o reintegre** la cantidad de **\$2,277,870.16 (Dos millones doscientos setenta y siete mil ochocientos setenta pesos 16/100 M.N.)**, conforme a las observaciones detalladas en este resultado.”

(...)



La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación en copias certificadas respecto a los **volúmenes de obra pagados no ejecutados**, para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada como se detalla en los **ANEXOS DAM-VIF-SOL-04 y DAM-VIF-SOL-05**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el resultado AF-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 Verificación e Inspección Física realizada a las obras incluidas en la muestra, se determinó que existen trabajos que presentan **defectos o vicios ocultos**, en una obra, como se relaciona a continuación:

NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA	NÚMERO DE OFICIO	IMPORTE DETERMINADO	NÚMERO DE ANEXO
OAD-08	CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTACION DE CONCRETO HIDRÁULICO DE LA AGENCIA AL PANTEÓN MUNICIPAL 3º ETAPA EN EL MUNICIPIO DE SAN MATEO TEPANTEPEC	FAISMUN/MSMP/426/06/2023	\$57,613.17	DAM-VIF-06
Total			\$57,613.17	

Fuente: Expedientes técnicos presentados por la entidad fiscalizable.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **37 fracción III, 64 segundo párrafo, 66 y 74 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados del Estado de Oaxaca; y 280 del Reglamento de Construcción y Seguridad Estructural 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/112/2024-PO-23

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que **compruebe, justifique, aclare o reintegre** la cantidad de **\$57,613.17 (Cincuenta y siete mil seiscientos trece pesos 17/100 M.N.)**, conforme a las observaciones detalladas en este resultado."

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación en copias certificadas respecto a los **defectos o vicios ocultos** para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada como se detalla en el **ANEXO DAM-VIF-SOL-06**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el resultado AF-37**.

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

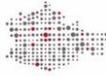
(...)

"RESULTADO: AF-38 CON OBSERVACIÓN"

De la revisión efectuada a la documentación proporcionada por el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa María Peñoles, Distrito de Etla, Oaxaca**, se constató que no fueron entregados para los trabajos de esta auditoría la documentación correspondiente a la **planeación, autorización, programación, presupuestación, adjudicación, contratación, ejecución, comprobación, entrega y recepción** de siete obras, observándose un importe de **\$4,961,750.66 (Cuatro millones novecientos sesenta y un mil setecientos cincuenta pesos 66/100 M.N.)**, debido a que no acreditó que las obras y/o acción se ejecutó de acuerdo con el plazo, monto, cantidades, especificaciones y demás condiciones pactadas en el contrato y convenio respectivo; así mismo, no acreditó que las cantidades de la obra estimadas y pagadas correspondieron a lo ejecutado, de la obra que a continuación se detalla:

NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA	NÚMERO DE CONTRATO	IMPORTE DETERMINADO
OC-12	CONSTRUCCIÓN DE MERCADO PÚBLICO EN SANTA MARÍA PEÑOLES PRIMERA ETAPA (2023)	OP/FAISMUN/MSMP/426/22/2023	\$ 4,961,750.66
TOTAL			\$ 4,961,750.66

Fuente: Relación de Obras en Proceso y Terminadas del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023 del Municipio de Santa María Peñoles, Distrito de Etla, Oaxaca.



Incumpliendo con lo establecido en los artículos 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 y 29 A del Código Fiscal de la Federación; 113 fracción IV y 137 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca; 8 fracciones XI y XXIV, 97, 118 fracción II, 119 fracción III, 136, 184, 185, 186 fracción II y 197 de la Ley del Ordenamiento Territorial y Desarrollo Urbano del Estado de Oaxaca; 4, 11 fracciones V y VII, 18 fracciones III y V, 20, 22, 25, 26, 27, 29 fracciones I, II y III, 30, 31, 35, 36, 37 fracciones I, II y III, 38, 39, 40, 42, 43, 44, 45, 46 segundo y tercer párrafo, 47, 50, 51, 52, 53, 54, 55, 56, 59 fracción II, 60, 61, 64, 65, 66 y 71 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados del Estado de Oaxaca; 32 y 33 de la Ley de Equilibrio Ecológico y Protección al Ambiente del Estado de Oaxaca; 13 fracción I de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 40 fracción I, 60 fracción VIII, 209, 263, 280 y 282 del Reglamento de Construcción y Seguridad Estructural para el Estado de Oaxaca

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

Pliego de observaciones:

2023-OA/CPM/012/2024-PO-24

*Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que **compruebe, justifique, aclare o reintegre** la cantidad de **\$4,961,750.66 (Cuatro millones novecientos sesenta y un mil setecientos cincuenta pesos 66/100 M.N.)**, conforme a las observaciones detalladas en este resultado."*

(...)

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

Respecto a la obra "CONSTRUCCIÓN DE MERCADO PÚBLICO EN SANTA MARÍA PEÑOLES PRIMERA ETAPA (2023)", presentó copias certificadas de la documentación correspondiente a los procesos de **planeación y autorización, programación y presupuestación, adjudicación, contratación, ejecución, documentación comprobatoria y entrega y recepción** de las obras, así mismo, de la visita e inspección física realizada se constató que la obra se encuentra ejecutada conforme a lo especificado en el contrato y proyecto correspondiente.

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-38**.

DICTAMEN

Esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, determina que el Municipio de Santa María Peñoles, Distrito de ETLA, Oaxaca, **no cumplió** con lo establecido en las disposiciones legales y normativas a las que está obligado, por las razones expuestas en los resultados AF-01, AF-02, AF-04, AF-11, AF-13, AF-14, AF-16, AF-17, AF-18, AF-19, AF-21, AF-22, AF-25, AF-26, AF-27, AF-28 y AF-31 contenidos en este Informe Final de Auditoría.

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

ATENTAMENTE

"EL RESPETO AL DERECHO AJENO ES LA PAZ"

L.C.P. SARAHÍ NORIEGA RICÁRDEZ

TITULAR DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA

ANEXOS

SIN TEXTO



ASFE
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
DEL ESTADO DE OAXACA

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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

CUENTA: I246 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS

SUBCUENTA: I2463 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION

SUB-SUBCUENTA: I2463-5630100004 RETROEXCAVADORA BOBCAT B760 4WD T3 2023 SERIE B5JF11466 COLOR BLANCO VIN DBIB5JFEHP0011466

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A. C.T.A. 1214156965			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O REFERENCIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE							CONCEPTO
016665	31/12/2023	1,285,977.92	006079	31/12/2023	1,900,000.00	02/12/2023	PAGO SPEI: 0051223; CLAVE RASTREO 8846APRI202312 052697953059	1,900,000.00	05/12/2023	EC721528-93BF-1IEE-9050-0F98BF46A8 FF	VERACRUZ AGRICOLA	1,900,000.00	MAQUINARIA NUEVO; MARCA: BOBCAT; MODELO: RETROEXCAVADORA MOD. B760 4WD T3 2023; NO. SERIE: B5JF11466; COLOR: BLANCO; VIN DBIB5JFEHP0011466	1,900,000.00	<p>I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <p>*LA SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN</p> <p>*LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL BIEN</p> <p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</p> <p>*ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO, POR MEDIO DE LA CUAL SE SOMETE EL ANÁLISIS, DISCUSIÓN Y EN SU CASO LA APROBACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DE UNA RETROEXCAVADORA CON RECURSO DEL RAMO 33 FONDO IV DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, DISTRITO DE ETLA, OAXACA, DE FECHA 19 DE NOVIEMBRE DE 2023 DEBIDAMENTE FIRMADO Y SELLADO POR LA COMISIÓN DE HACIENDA; OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 22 DE NOVIEMBRE DE 202 DIRIGIDO AL C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, PRESIDENTE MUNICIPAL Y FIRMADO POR C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS, TESORERO MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, DONDE SOLICITAN EL ANÁLISIS DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL PARA LA ADQUISICIÓN DE UNA RETROEXCAVADORA; OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 22 DE NOVIEMBRE 2023, DIRIGIDO AL C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS, TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, PRESIDENTE MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, EN EL QUE SOLICITAN DE INSTRUCCIÓN PARA LLEVAR ACABO EL ESTUDIO DE MERCADO CORRESPONDIENTE; 3 OFICIOS SIN NÚMERO DE FECHA 22 DE NOVIEMBRE DE 2023 DIRIGIDOS A CC. SURIK GARCÍA PÉREZ, TANIA SARAHÍ CRUZ RIVERO Y DAGOBERTO AZAMAR RODRÍGUEZ FIRMADOS POR C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS, TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR C. DEMETRIO TOMÁS CRUZ SANTIAGO, REGIDOR DE OBRAS DEL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, DONDE SE SOLICITA LAS COTIZACIONES A LOS PROVEEDORES DE UNA RETROEXCAVADORA DE DOBLE TRACCIÓN; OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 23 DE NOVIEMBRE DE 2023 DIRIGIDO AL C. DEMETRIO TOMÁS CRUZ SANTIAGO, REGIDOR DE OBRAS DEL H. AYUNTAMIENTO Y FIRMADO POR C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS, TESORERO MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA Y 3 COTIZACIONES OBTENIDAS DE LOS PROVEEDORES CC. SURIK GARCÍA PÉREZ, TANIA SARAHÍ CRUZ RIVERO Y DAGOBERTO AZAMAR RODRÍGUEZ DEBIDAMENTE FIRMADOS, DIRIGIDOS A C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS, TESORERO MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA; DICTAMEN DE ADJUDICACIÓN DIRECTA POR EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA, PARA LA ADQUISICIÓN DE UNA RETROEXCAVADORA DE DOBLE TRACCIÓN, MOTOR PERKINS DE 94 HP MODELO 11D4D-44T, 4 CILINDROS, TURBOCARGADOR, CAPACIDAD CUCHARON DE 1.0M3, PESO DEL EQUIPO 7,960KG, TANQUE DE COMBUSTIBLE DE 160L, BRAZO EXCAVADOR CON EXTENSIÓN, CUCHARON RETRO 0.20M3, CABINA CERRADA, PROFUNDIDAD DE EXCAVACIÓN 5.2M ESTABILIZADORES INDEPENDIENTES, VELOCIDADES 4X4, VEL. MÁXIMA 40KM/HR. PARA EL AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, OAXACA, DE FECHA 24 DE NOVIEMBRE DE 2023; ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES, ENAJENACIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, PARA EL ANÁLISIS, DISCUSIÓN Y EN SU CASO APROBACIÓN PARA LA ADJUDICACIÓN DIRECTA POR EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA, PARA LA ADQUISICIÓN DE UNA RETROEXCAVADORA DE DOBLE TRACCIÓN, MOTOR PERKINS DE 94 HP MODELO 11D4D-44T, 4 CILINDROS, TURBOCARGADOR, CAPACIDAD CUCHARON DE 1.0M3, PESO DEL EQUIPO 7,960KG, TANQUE DE COMBUSTIBLE DE 160L, BRAZO EXCAVADOR CON EXTENSIÓN, CUCHARON RETRO 0.20M3, CONTROL, CABINA CERRADA, PROFUNDIDAD DE EXCAVACIÓN 5.2M ESTABILIZADORES INDEPENDIENTES, VELOCIDADES 4X4, VEL. MÁXIMA 40KM/HR., DE FECHA 28 DE NOVIEMBRE DE 2023; CONTRATO PARA LA ADQUISICIÓN DE MAQUINARIA PESADA CON EL PROVEEDOR "VERACRUZ AGRÍCOLA S.A. DE C.V.", REPRESENTANTE LEGAL SURIK GARCÍA PÉREZ, DE FECHA 27 DE NOVIEMBRE DE 2023, ACTA CONSTITUTIVA, CREDENCIAL PARA VOTAR (INE), CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL, REPORTE DE TRANSFERENCIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI), VERIFICACIÓN DE COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET, PROPUESTA DE EQUIPO, NÚMEROS DE CUENTAS PARA EL PAGO DE LA ADQUISICIÓN DE LA RETROEXCAVADORA.</p>	0.00	1,285,977.92	*LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN	*LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL BIEN



ASFE
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
DEL ESTADO DE OAXACA

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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

CUENTA: 1246 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS

SUBCUENTA: 12463 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION

SUB-SUBCUENTA: 12463-5630100004 RETROEXCAVADORA BOBCAT B760 4WD T3 2023 SERIE B5JF11466 COLOR BLANCO VIN DBIB5JFEHP0011466

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A. CTA. 1214156965			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O REFERENCIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE							CONCEPTO
016665	31/12/2023	614,022.08	006079	31/12/2023		02/12/2023	PAGO SPEI: 0051223; CLAVE RASTREO 8846APR1202312 052697953059		05/12/2023	EC72I528- 93BF-IIEE- 9050- 0F98BF46A8 FF	VERACRUZ AGRICOLA		MAQUINARIA NUEVO; MARCA: BOBCAT; MODELO: RETROEXCAVADORA MOD. B760 4WD T3 2023; NO. SERIE: B5JF11466; COLOR: BLASNCO; VIN DBIB5JFEHP0011466		1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *LA SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL BIEN	SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN DEL BIEN: *OFICIO SIN NÚMERO, DE FECHA 21 DE NOVIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO AL C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS, TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR C. DEMETRIO TOMÁS CRUZ SANTIAGO, REGIDOR DE OBRAS DEL H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, EN EL QUE SOLICITAN AL COMITÉ DE ADQUISICIONES, ENAJENACIONES, ARRENDAMIENTO Y SERVICIOS DEL AYUNTAMIENTO PARA REALIZAR ADQUISICIÓN DE UNA RETROEXCAVADORA. LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: *OFICIO SIN NÚMERO, DE FECHA 21 DE NOVIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO AL C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, PRESIDENTE MUNICIPAL Y FIRMADO POR C. DEMETRIO TOMÁS CRUZ SANTIAGO, REGIDOR DE OBRAS DEL H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, EN EL QUE SOLICITAN LA AUTORIZACIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES, ENAJENACIONES, ARRENDAMIENTO Y SERVICIOS DEL AYUNTAMIENTO PARA REALIZAR ADQUISICIÓN DE UNA RETROEXCAVADORA	0.00	614,022.08	*LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL BIEN
TOTAL		\$1,900,000.00			\$1,900,000.00			\$1,900,000.00				\$1,900,000.00		\$1,900,000.00		\$0.00	\$1,900,000.00		

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. JULISSA TOLEDO VELÁSQUEZ
AUDITOR

C. PRISMA AREMÍ VEGA GUTIÉRREZ
AUDITOR

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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑALES
DISTRITO: ETLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

ANEXO DAM-FC-01-SOL-02
RESULTADO: AF-03

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA						ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA			
CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚMERO DE CUENTA	INGRESOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023	INGRESOS SEGÚN MINISTRACIONES RECIBIDAS DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS	DIFERENCIAS ENTRE LOS REGISTROS CONTABLES Y LOS INGRESOS MINISTRADOS POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	ATENDIDO	NO ATENDIDO
			(A)	(B)	(C) = (A-B)				
41	INGRESOS DE GESTIÓN		292,370.36						
414	DERECHOS		111,943.22						
415	PRODUCTOS		158,267.89						
416	APROVECHAMIENTOS		22,159.25						
4211	PARTICIPACIONES		9,492,902.00	9,492,902.00	0.00				
4211-8101001	FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES		7,469,476.00	7,469,476.00	0.00				
4211-8102001	FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL		887,664.00	887,664.00	0.00				
4211-8103001	FONDO DE COMPENSACIONES		239,966.00	239,966.00	0.00				
4211-8104001	FOGADI		176,087.00	176,087.00	0.00				
4211-8107001	ISR SOBRE SALARIOS		141,556.00	141,556.00	0.00				
4211-8108001	PARTICIPACIONES POR IMPUESTOS ESPECIALES		95,098.00	95,098.00	0.00				
4211-8109001	FONDO DE FISCALIZACIÓN Y RECAUDACION	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. CTA., CUENTA NÚMERO: 1214156948	390,282.00	390,282.00	0.00				
4211-8110001	IMPUESTOS SOBRE AUTOMOVILES NUEVOS		58,614.00	62,618.00	-4,004.00				
4211-8111001	FONDO RESARCITORIO DEL IMPUESTO SOBRE AUTOMOVILES NUEVOS		17,036.00	13,032.00	4,004.00	SE DETECTARON INGRESOS SUPERIORES ENTRE LOS REGISTROS CONTABLES DEBIENDOLOS REGISTRAR EN IMPUESTO SOBRE AUTOMOVILES NUEVOS.		SI	
4211-8112001	IMPUESTO SOBRE LA RENTA ART. 126		17,123.00	17,123.00	0.00				
42121	APORTACIONES		46,296,223.96	46,296,378.65	-154.69				
42121-8201001	FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FAISMUN)	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. CTA., CUENTA NÚMERO: 1214156956	38,271,100.00	38,271,229.42	-129.42	SE DETECTARON INGRESOS SUPERIORES ENTRE LO MINISTRADO POR FINANZAS Y NO REGISTRADO CONTABLEMENTE POR EL MUNICIPIO			
42121-8202001	FORTAMUN	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., CTA. CUENTA NÚMERO: 1214156965	8,025,123.96	8,025,149.23	-25.27				
TOTALES			\$56,081,496.32	\$55,789,280.65	-154.69				

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

ELABORÓ

C. JULISSA TOLEDO VELÁSQUEZ
AUDITOR

SUPERVISÓ

C. PRISMA AREMI VEGA GUTIÉRREZ
AUDITOR

REVISÓ

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

AUTORIZÓ

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



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

ANEXO DAM-FC-02-SOL-03
RESULTADO: AF-05

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES

DISTRITO: ETLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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/112/2024

CUENTA: 5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE

SUB-SUBCUENTA: 5111-1132 SUELDOS AL PERSONAL DE CONFIANZA

SUBCUENTA: 5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE

SUB-SUBCUENTA: 51131-1323 AGUINALDO O GRATIFICACION FIN DE AÑO

SUB-SUBCUENTA: 5111-1111 DIETAS DE PRESIDENTES, REGIDORES Y SINDICOS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO			NÓMINA				TOTAL	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA Y/O PERIODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL						
5111-1111 DIETAS DE PRESIDENTES, REGIDORES Y SINDICOS																			
013432	28/09/2023	70,239.97	004900	28/09/2023	74,000.00	74,000.00									70,239.97	70,239.97	0.00		
SUBTOTAL		\$70,239.97			\$74,000.00	\$74,000.00						\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$70,239.97		\$70,239.97	\$0.00
5111-1132 SUELDOS AL PERSONAL DE CONFIANZA																			
001032	09/03/2023	117,199.81	000343	09/03/2023	109,600.00	109,600.00			DEL 01 AL 28 DE FEBRERO 2023	S/N	NOMINA CORRESPONDIENTE DEL 01 AL 28 DE FEBRERO 2023	117,199.81	0.00	7,599.81	109,600.00	109,600.00	0.00		



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

ANEXO DAM-FC-02-SOL-03
RESULTADO: AF-05

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
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/112/2024

CUENTA: 5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUB-CUENTA: 51111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUB-SUBCUENTA: 51111-1111 DIETAS DE PRESIDENTES, REGIDORES Y SINDICOS

SUB-SUBCUENTA: 51111-1132 SUELDOS AL PERSONAL DE CONFIANZA
SUB-SUBCUENTA: 51111-1323 AGUINALDO O GRATIFICACION FIN DE AÑO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO			NÓMINA					TOTAL	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA Y/O PERIODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO						
001042	09/03/2023	102,724.57	000347	09/03/2023	95,585.00		09/03/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A. CTA. 1214156965	95,585.00	DEL 16 AL 28 DE FEBRERO 2023	S/N	NOMINA CORRESPONDIENTE DEL 16 AL 28 DE FEBRERO 2023	102,724.57	0.00	7,139.57	95,585.00	95,585.00	<p>LOS COMPROBANTES FISCAL DIGITAL POR INTERNET CFDI</p> <p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * LOS COMPROBANTES FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA <p>2. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * NO PRESENTA CONTRATO 	95,585.00	0.00
001277	29/03/2023	127,990.11	000439	29/03/2023	119,800.00	119,800.00			DEL 01 AL 31 DE MARZO 2023	S/N	NOMINA CORRESPONDIENTE DEL 01 AL 31 DE MARZO 2023	127,990.11	0.00	8,190.11	119,800.00	119,800.00	<p>LOS COMPROBANTES FISCAL DIGITAL POR INTERNET CFDI</p> <p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DE GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> * NO PRESENTÓ CONTRATO 	119,800.00	0.00	



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

ANEXO DAM-FC-02-SOL-03
RESULTADO: AF-05

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
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/112/2024
CUENTA: 5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUB-CUENTA: 51111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUB-SUBCUENTA: 51111-1111 DIETAS DE PRESIDENTES, REGIDORES Y SINDICOS

SUB-SUBCUENTA: 51111-1132 SUELDOS AL PERSONAL DE CONFIANZA
SUB-SUBCUENTA: 51131-1323 AGUINALDO O GRATIFICACION FIN DE AÑO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO			NÓMINA					TOTAL	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA Y/O PERÍODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO						
002582	14/04/2023	103,116.90	000947	14/04/2023	96,115.00		BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A. CTA. 1214156965	96,115.00	DEL 01 AL 15 DE ABRIL 2023	S/N	NOMINA CORRESPONDIENTE: DEL 01 AL 15 DE ABRIL 2023	103,116.90	0.00	7,001.90	96,115.00	96,115.00	1.NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: * LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA	LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA: *PRESENTÓ COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CFDI	96,115.00	0.00
004610	02/05/2023	127,990.11	001718	02/05/2023	119,800.00	119,800.00			DEL 01 AL 30 DE ABRIL 2023	S/N	NOMINA CORRESPONDIENTE: DEL 01 AL 30 DE ABRIL 2023	127,990.11	0.00	8,190.11	119,800.00	119,800.00	1.NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: * LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA	LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA: *PRESENTÓ COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CFDI	119,800.00	0.00
004621	02/05/2023	106,363.67	001722	02/05/2023	99,165.00		BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A. CTA. 1214156965	99,165.00	DEL 16 AL 30 DE ABRIL 2023	S/N	NOMINA CORRESPONDIENTE: DEL 16 AL 30 DE ABRIL 2023	106,363.67	0.00	7,198.67	99,165.00	99,165.00	1.NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: * LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA	LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA: *PRESENTÓ COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CFDI	99,165.00	0.00
004766	16/05/2023	106,363.67	001777	16/05/2023	99,165.00		BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A. CTA. 1214156965	99,165.00	DEL 01 AL 15 DE MAYO 2023	S/N	NOMINA CORRESPONDIENTE: DEL 01 AL 15 DE MAYO 2023	106,363.67	0.00	7,198.67	99,165.00	99,165.00	2. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * NO PRESENTA CONTRATO	LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA: *PRESENTÓ COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CFDI	99,165.00	0.00



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

ANEXO DAM-FC-02-SOL-03
RESULTADO: AF-05

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑALES
DISTRITO: ETLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
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/112/2024

CUENTA: 5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUB-CUENTA: 51111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUB-SUBCUENTA: 511111 DIETAS DE PRESIDENTES, REGIDORES Y SINDICOS

SUB-SUBCUENTA: 51111-1132 SUELDOS AL PERSONAL DE CONFIANZA
SUB-SUBCUENTA: 511131-1323 AGUINALDO O GRATIFICACION FIN DE AÑO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO			NÓMINA					TOTAL	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA Y/O PERIODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO						
004857	29/05/2023	127,990.11	001808	29/05/2023	119,800.00	119,800.00			DEL 01 AL 31 DE MAYO 2023	S/N	NOMINA CORRESPONDIENTE DEL 01 AL 31 DE MAYO 2023	127,990.11	0.00	8,190.11	119,800.00	119,800.00	1.NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: * LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA	LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA: *PRESENTÓ COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CFDI NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN	119,800.00	0.00
004879	29/05/2023	112,857.22	001815	29/05/2023	105,265.00		BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A. CTA. 1214156995	105,265.00	DEL 16 AL 31 DE MAYO 2023	S/N	NOMINA CORRESPONDIENTE DEL 16 AL 31 DE MAYO 2023	112,857.22	0.00	7,592.22	105,265.00	105,265.00	1.NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: * LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA	LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA: *PRESENTÓ COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CFDI *73 CONTRATOS INDIVIDUALES DE TRABAJO POR TIEMPO DETERMINADO CON LA MODALIDAD DE HONORARIOS ASIMILADOS A SALARIO, DEBIDAMENTE FIRMADO.	105,265.00	0.00



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

ANEXO DAM-FC-02-SOL-03
RESULTADO: AF-05

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
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/112/2024

CUENTA: 5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUB-CUENTA: 51111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUB-SUBCUENTA: 51111-1132 SUELDOS AL PERSONAL DE CONFIANZA
SUB-SUBCUENTA: 51111-1323 AGUINALDO O GRATIFICACION FIN DE AÑO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO			NÓMINA					TOTAL	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA Y/O PERIODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO						
006568	13/06/2023	120,677.30	002434	13/06/2023	112,380.00		13/06/2023 BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A. CTA. 1214156965	112,380.00	DEL 01 AL 15 DE MAYO 2023	S/NS/N	NOMINA CORRESPONDIENTE DEL 01 AL 15 DE MAYO 2023	120,677.30	0.00	8,297.30	112,380.00	112,380.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: * LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA 2. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * NO PRESENTA CONTRATO *NO PRESENTÓ EL CONTRATO DEL CAMBIO DE PUESTO DE ROSALVA A SANTIAGO LOPEZ DE POLICIA A COMANDANTE SEGUNDO	LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA: *PRESENTÓ COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CFDI *CONTRATO: *73 CONTRATOS INDIVIDUALES DE TRABAJO POR TIEMPO DETERMINADO CON LA MODALIDAD DE HONORARIOS ASIMILADOS A SALARIO, DEBIDAMENTE FIRMADO.	112,380.00	0.00
006788	30/06/2023	130,922.54	002517	30/06/2023	121,980.00		30/06/2023 BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A. CTA. 1214156965	121,980.00	DEL 16 AL 30 DE JUNIO 2023	S/N	NOMINA CORRESPONDIENTE DEL 16 AL 30 DE JUNIO 2023	130,922.54	0.00	8,942.54	121,980.00	121,980.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: * LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA 2. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * NO PRESENTA CONTRATO	LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA: *PRESENTÓ COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CFDI *CONTRATO: *73 CONTRATOS INDIVIDUALES DE TRABAJO POR TIEMPO DETERMINADO CON LA MODALIDAD DE HONORARIOS ASIMILADOS A SALARIO, DEBIDAMENTE FIRMADO.	121,980.00	0.00



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

ANEXO DAM-FC-02-SOL-03
RESULTADO: AF-05

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
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/112/2024

CUENTA: 5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUB-CUENTA: 51111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUB-SUBCUENTA: 51111-1132 SUELDOS AL PERSONAL DE CONFIANZA
SUB-SUBCUENTA: 51111-1323 AGUINALDO O GRATIFICACION FIN DE AÑO
SUB-SUBCUENTA: 51111-1111 DIETAS DE PRESIDENTES, REGIDORES Y SINDICOS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO			NÓMINA					TOTAL	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA Y/O PERÍODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO						
008322	03/07/2023	127,990.11	003061	03/07/2023	119,800.00	119,800.00			DEL 01 AL 15 DE JULIO 2023	S/N	NOMINA CORRESPONDIENTE: DEL 01 AL 15 DE JULIO 2023	127,990.11	0.00	8,190.11	119,800.00	119,800.00	1.NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: * LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA	LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA: *PRESENTÓ COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CFDI	119,800.00	0.00
008465	13/07/2023	137,752.70	003112	13/07/2023	128,380.00		BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A. CTA. 1214156965	128,381.00	DEL 01 AL 15 DE JUNIO 2023	S/N	NOMINA CORRESPONDIENTE: DEL 01 AL 15 DE JUNIO 2023	137,752.70	0.00	9,372.70	128,380.00	128,380.00			128,380.00	0.00
011373	14/08/2023	144,582.86	004205	14/08/2023	134,780.00		BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A. CTA. 1214156965	134,780.00	DEL 01 AL 15 DE AGOSTO 2023	S/N	NOMINA CORRESPONDIENTE: DEL 01 AL 15 DE AGOSTO 2023	144,582.86	0.00	9,802.86	134,780.00	134,780.00	1.NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: * LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA	LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA: *PRESENTÓ COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CFDI	134,780.00	0.00
013466	28/09/2023	141,167.78	004912	28/09/2023	131,580.00		BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A. CTA. 1214156965	131,580.00	DEL 16 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2023	S/N	NOMINA CORRESPONDIENTE: DEL 16 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2023	141,167.78	0.00	9,587.78	131,580.00	131,580.00	2. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * NO PRESENTA CONTRATO	CONTRATO: *73 CONTRATOS INDIVIDUALES DE TRABAJO POR TIEMPO DETERMINADO CON LA MODALIDAD DE HONORARIOS ASIMILADOS A SALARIO, DEBIDAMENTE FIRMADO.	131,580.00	0.00
015173	24/10/2023	137,752.70	005538	24/10/2023	128,380.00		BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A. CTA. 1214156965	128,380.00	DEL 16 AL 31 DE OCTUBRE 2023	S/N	NOMINA CORRESPONDIENTE: DEL 6 AL 31 DE OCTUBRE 2023	137,752.70	0.00	9,372.70	128,380.00	128,380.00			128,380.00	0.00



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

ANEXO DAM-FC-02-SOL-03
RESULTADO: AF-05

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES

DISTRITO: ETLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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/112/2024

CUENTA: 5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE

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

SUBCUENTA: 51111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE

SUB-SUBCUENTA: 511131-1323 AGUINALDO O GRATIFICACION FIN DE AÑO

SUB-SUBCUENTA: 51111-1111 DIETAS DE PRESIDENTES, REGIDORES Y SINDICOS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO			NÓMINA					TOTAL	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA Y/O PERIODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO							RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO
015975	30/11/2023	133,540.94	005834	30/11/2023	124,470.00	124,470.00			DEL 16 AL 30 DE NOVIEMBRE 2023	S/N	NOMINA CORRESPONDIENTE: DEL 16 AL 30 DE NOVIEMBRE 2023	133,540.94	0.00	9,070.94	124,470.00	124,470.00	1.NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A:	LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA:	124,470.00	0.00	
016446	19/12/2023	127,990.11	006012	19/12/2023	119,800.00	119,800.00			DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE 2023	S/N	NOMINA CORRESPONDIENTE: DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE 2023	127,990.11	0.00	8,190.11	119,800.00	127,990.11	* LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA	**PRESENTÓ COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CFDI	127,990.11	0.00	
016567	26/12/2023	126,710.78	006052	26/12/2023	118,070.00	118,070.00			DEL 01 AL 15 DE DICIEMBRE 2023	S/N	NOMINA CORRESPONDIENTE: DEL 01 AL 15 DE DICIEMBRE 2023	126,710.78	0.00	8,640.78	118,070.00	126,710.78	1.NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A:	LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA:	**PRESENTÓ COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CFDI	126,710.78	0.00
SUBTOTAL		\$2,361,683.99			\$2,203,915.00	\$951,140.00			\$1,252,776.00			\$2,361,683.99	\$0.00	\$157,768.99	\$2,203,915.00	\$2,220,745.89			\$2,220,745.89		



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

ANEXO DAM-FC-02-SOL-03
RESULTADO: AF-05

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
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/112/2024

CUENTA: 5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUB-CUENTA: 51111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
SUB-SUBCUENTA: 51111-1111 DIETAS DE PRESIDENTES, REGIDORES Y SINDICOS

SUB-SUBCUENTA: 51111-1132 SUELDOS AL PERSONAL DE CONFIANZA
SUB-SUBCUENTA: 51111-1323 AGUINALDO O GRATIFICACION FIN DE AÑO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO			NÓMINA					TOTAL	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA Y/O PERÍODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO						
51131-1323 AGUINALDO O GRATIFICACIÓN FIN DE AÑO																				
016527	21/12/2023	65,239.34	006038	21/12/2023	60,470.00		21/12/2023 BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., CTA. 1214156965	60,470.00		S/N	NOMINA CORRESPONDIENTE: AGUINALDO 2023	65,239.34	0.00	4,769.34	60,470.00	60,470.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVA A: * LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA	LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET POR CONCEPTO DE NÓMINA: *PRESENTÓ COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CFDI CONTRATO: *73 CONTRATOS INDIVIDUALES DE TRABAJO POR TIEMPO DETERMINADO CON LA MODALIDAD DE HONORARIOS ASIMILADOS A SALARIO, DEBIDAMENTE FIRMADO.	60,470.00	0.00
SUBTOTAL		\$65,239.34			\$60,470.00			\$60,470.00				\$65,239.34	\$0.00	\$4,769.34	\$60,470.00	\$60,470.00			\$60,470.00	\$0.00
TOTAL		\$2,497,163.30			\$2,338,385.00			\$1,313,248.00				\$2,426,923.33	\$0.00	\$162,538.33	\$2,264,385.00	\$2,351,455.86			\$2,351,455.86	\$0.00

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. JULISSA TOLEDO VELÁSQUEZ
AUDITOR

C. PRISMA AREMÍ VEGA GUTIÉRREZ
AUDITOR

C. LUCERO NANCY MIRANDA GUTIÉRREZ
**Jefa de Departamento de Auditoría
 Financiera y de Cumplimiento**

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



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

ANEXO DAM-FC-03-SOL-04
RESULTADO: AF-06

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES

DISTRITO: ETLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

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

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

SUB-SUBCUENTA: 51211-2111 MATERIAL PARA OFICINA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
008643	28/07/2023	20,358.00	003177	28/07/2023	20,358.00	28/07/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. CTA.1214156965	20,358.00	28/07/2023	4CF6DE70-8D03-44DF-B96E-EE211AA3F542	DISTRIBUIDOR A BUENA VISTA SA DE CV	20,358.00	5 1411507 - PAPEL PARA IMPRESORA O FOTOCOPIADORA CAJA CON 5 MILLAR DE HOJAS TAMAÑO CARTA; 5 1411507 PAPEL PARA IMPRESORA O FOTOCOPIADORA CAJA CON 5 MILLAR DE HOJAS TAMAÑO OFICIO_ 5 44121701 - BOLIGRAFOS BOLIGRAFO KILOMETRICO CON 12 PZS ROJO; 5 44121801 - PELÍCULA O CINTA DE CORRECCIÓN CORRECTOR ZEBRA LAPIZ.	20,358.00	<p>I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA:</p> <p>*LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN</p> <p>*LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES</p>	<p>LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 26 DE JULIO DE 2023, DIRIGIDO A C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, PRESIDENTE MUNICIPAL Y FIRMADO POR C. HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ REGIDORA DE HACIENDA DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO LA AUTORIZACIÓN PARA ADQUIRIR EL MATERIAL DE OFICINA, PARA LAS DIFERENTES ÁREAS DEL MUNICIPIO.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 28 DE JULIO DE 2023, DIRIGIDO A C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS, TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHAVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO PARA ADQUIRIR EL MATERIAL DE OFICINA, PARA LAS DIFERENTES ÁREAS DEL MUNICIPIO.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 28 DE JULIO DE 2023, POR MEDIO DEL CUAL SE HACE CONSTAR LA ENTREGA DE MATERIAL Y SUMINISTROS RECIBIDO POR C. HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ REGIDORA DE HACIENDA Y ENTREGADO POR C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA.</p> <p>LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES:</p> <p>*3 RECIBOS DE CONFORMIDAD DE LAS DIFERENTES ÁREAS DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA DONDE LES ENTREGAN LOS MATERIALES SOLICITADOS, DEBIDAMENTE FIRMADOS.</p>	20,358.00	0.00	



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

ANEXO DAM-FC-03-SOL-04
RESULTADO: AF-06

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF.)
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

CUENTA: 5121 MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES
SUBCUENTA: 51211 MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES
SUB-SUBCUENTA: 51211-2111 MATERIAL PARA OFICINA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
015621	07/11/2023	4,359.00	005695	07/11/2023	4,359.00	4,359.00			07/11/2023	7881CA97-2D38-44EE-BC5F-ADA2325C2991	JAVIER JUAREZ JACINTO	4,359.00	2 HOJAS BLANCAS T/C; 2 FOLDER TAMAÑO CARTA C/100 PIEZAS; 2 BOLIGRAFO PAPER MATE; 2 ENGRAPADORA ALIAMEX; 4 SOBRES COIN; 2 RECOPILADOR T/C; 3 TINTA PARA SELLO; 1 POST IT; 1 PEGAMENTO EN BARRA DIXON 21 GR; 1 PEGAMENTO EN BARRA 22 GR PRIT.	4,359.00	<p>I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN DE MATERIAL DE OFICINA, (HOJAS BLANCAS T/C, FOLDER TAMAÑO C/100 PIEZAS, BOLÍGRAFOS PAPER MATE, ENGRAPADORA ALIAMEX, SOBRES COIN, RECOPILADOR T/C, TINTA PARA SELLO, POST IT, PEGAMENTO EN BARRA DIXON 21 GR Y PEGAMENTO EN BARRA 22GR PRIT, PARA LAS DIFERENTES ÁREAS DEL MUNICIPIO.</p> <p>*LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES</p>	4,359.00	0.00		



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

ANEXO DAM-FC-03-SOL-04
RESULTADO: AF-06

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF.)
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

CUENTA: 5121 MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES
SUBCUENTA: 51211 MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES
SUB-SUBCUENTA: 51211-2111 MATERIAL PARA OFICINA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
016327	09/12/2023	6,622.60	005967	09/12/2023	6,622.60	6,622.60			09/12/2023	E6A1C4FA-3DC0-458B-B911-DFD9305028B7	JAVIER REYES BAUTISTA	6,622.00	2 CAJA; 3 CAJA; 4 CAJA; 5 PAQUETE; 1 CAJA; 4 PIEZA; 3 PIEZA; 3 PIEZA; 1 CAJA; 12 PAQUETE; 3 PIEZA; 1 PIEZA; 4 PIEZAS; 1 PAQUETE; 4 PIEZAS.	6,622.60	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN</p> <p>*LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES</p>	<p>LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 8 DE DICIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO A C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, CON ATENCIÓN A C. HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ REGIDORA DE HACIENDA Y FIRMADO POR C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO LA AUTORIZACIÓN PARA ADQUIRIR EL MATERIAL DE OFICINA, PARA LAS DIFERENTES ÁREAS DEL MUNICIPIO.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 9 DE DICIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO A C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS, TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHAVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO PARA ADQUIRIR EL MATERIAL DE OFICINA.</p> <p>LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES:</p> <p>*3 RECIBOS DE CONFORMIDAD DE LAS DIFERENTES ÁREAS DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA DONDE LES ENTREGAN LOS MATERIALES SOLICITADOS, DEBIDAMENTE FIRMADOS.</p>	6,622.60	0.00	
016604	29/12/2023	730.74	006064	29/12/2023	41,489.69		BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. CTA1214156947	41,489.69	29/12/2023	E2F82EA4-6883-4744-87B9-18D7FD332141	DISTRIBUIDOR A BUENA VISTA SA DE CV	41,489.69	20 PAPEL PARA IMPRESORA O FOTOCOPIADORA PPEL COPY PAPER CARTA 5000 H; 20 CINTA TRANSPARENTE PREMIUM TUK 48 MM X 50M; 20 PAPEL DE NOTAS AUTOADHESIVAS NOTAS ADHESIVAS POST-IT ULTRA... 10 DISCO COMPACTO CD DE LECTURA Y ESCRITURA PAQUETE CD-R VERBATIM IMPRIMIBLE (700 MB, 10 PZA); 1 CALCULADORAS DE ESCRITORIO CALCULADORA BASICA ROYAL CAST; 1 GRAPADORA ENGRAPADORA SWINGLINEN NEGRO.	730.74	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN</p> <p>*LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES</p>	<p>LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 20 DE NOVIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO A C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, CON ATENCIÓN A C. HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ REGIDORA DE HACIENDA Y FIRMADO POR C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO LA AUTORIZACIÓN PARA ADQUIRIR EL MATERIAL DE OFICINA, PARA LAS DIFERENTES ÁREAS DEL MUNICIPIO.</p>	730.74	0.00	



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

ANEXO DAM-FC-03-SOL-04
RESULTADO: AF-06

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF.)
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

CUENTA: 5121 MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES
SUBCUENTA: 51211 MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES
SUB-SUBCUENTA: 51211-2111 MATERIAL PARA OFICINA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA			
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO				
016604	29/12/2023	37,007.93	006064	29/12/2023			BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. CTA.1214156947		29/12/2023	E2F82EA4-68B3-4744-87B9-18D7FD332141	DISTRIBUIDOR A BUENA VISTA SA DE CV		21 PAPEL PARA IMPRESORA O FOTOCOPIADORA PPEL COPY PAPER CARTA 5000 H; 20 CINTA TRANSPARENTE PREMIUM TUK 48 MM X 50M; 20 PAPEL DE NOTAS AUTOADHESIVAS NOTAS ADHESIVAS POST-IT ULTRA... 10 DISCO COMPACTO CD DE LECTURA Y ESCRITURA PAQUETE CD-R VERBATIM IMPRIMIBLE (700 MB, 10 PZA); 1 CALCULADORAS DE ESCRITORIO CALCULADORA BASICA ROYAL CAST; 1 GRAPADORA ENGRAPADORA SWINGLINEN NEGRO.	37,007.93	<p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 29 DE DICIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO A C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS, TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHAVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO PARA ADQUIRIR EL MATERIAL DE OFICINA PARA EL INICIO DEL EJERCICIO FISCAL 2024.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 30 DE DICIEMBRE DE 2023, POR MEDIO DEL CUAL SE HACE CONSTAR LA ENTREGA DE MATERIAL Y SUMINISTROS RECIBIDO POR C. ELIAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL Y ENTREGADO POR CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ PRESIDENTE MUNICIPAL, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA SINDICA MUNICIPAL Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ REGIDORA DE HACIENDA Y MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA .</p> <p>LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES: *3 RECIBOS DE CONFORMIDAD DE LAS DIFERENTES ÁREAS DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA DONDE LES ENTREGAN LOS MATERIALES SOLICITADOS, DEBIDAMENTE FIRMADOS.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: *CUADRO COMPARATIVO QUE SE PRESENTA A LA COMISIÓN DE HACIENDA DEL H. AYUNTAMIENTO Y 3 COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES EQUIPAMIENTO Y PRODUCTOS EN GENERAL PARA LA OFICINA DOLAN, COMERCIALIZADORA E INSUMOS COSUJOEZA Y DISTRIBUIDORA BUENA VISTA, SOLICITADAS PARA PROVEER LOS INSUMOS DE: MATERIALES DE LIMPIEZA PARA OFICINA Y ASEO PERSONAL.</p>	37,007.93	0.00	
		3,751.02												3,751.02		0.00		
TOTAL		\$72,829.29			\$72,829.29	\$10,981.60		\$61,847.69				\$72,828.69		\$72,829.29		\$0.00		

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. JULISSA TOLEDO VELÁSQUEZ
 AUDITOR

C. PRISMA AREMÍ VEGA GUTIÉRREZ
 AUDITOR

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

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



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

ANEXO DAM-FC-04-SOL-05
RESULTADO: AF-08

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
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/112/2024
CUENTA: 5122 ALIMENTOS Y UTENSILIOS
SUBCUENTA: 51221 ALIMENTOS Y UTENSILIOS
SUB-SUBCUENTA: 51221-2211 PRODUCTOS ALIMENTICIOS, SERVICIO DE COMEDOR Y VÍVERES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
000615	28/02/2023	31,000.00	000203	28/02/2023	31,000.00	31,000.00	01/01/2023	RBO/16/001	FRANCISCO HERNANDEZ LOPEZ	31,000.00	COMPRA DE UN RES PARA EL EVENTO DEL CAMBIO DE LA AUTORIDAD	31,000.00	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN</p> <p>*LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p>	<p>LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 01 DE ENERO DE 2023, DIRIGIDO A C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, CON ATENCIÓN A C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS, TESORERO MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA Y FIRMADO POR C. ALFONSO PÉREZ PÉREZ AGENTE MUNICIPAL DEL MANZANITO, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO LA AUTORIZACIÓN PARA LA COMPRA DE UNA RES, PARA EL EVENTO DE CAMBIO DE AUTORIDADES, YA QUE SE ACOSTUMBRA QUE A LOS HABITANTES SE LES OFRECE UN REFRIGERIO.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 1 DE ENERO DE 2023, DIRIGIDO AL C. ALFONSO PÉREZ PÉREZ AGENTE MUNICIPAL DEL MANZANITO Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA, ELÍAS LÓPEZ ROJAS Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL, TESORERO MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA COMPRA DE UNA RES, PARA EL EVENTO DE CAMBIO DE AUTORIDADES DE LA AGENCIA EL MANZANITO.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</p> <p>*2 FOTOGRAFÍAS DE EVIDENCIA DEL TRASLADO DE LA RES, PARA EL EVENTO DE CAMBIO DE AUTORIDADES DE LA AGENCIA EL MANZANITO.</p>	31,000.00	0.00
000619	28/02/2023	13,628.00	000204	28/02/2023	13,628.00	13,628.00	01/01/2023	RBO/16/001	JUAN PEREZ PEREZ	13,628.00	PAGO DE 65 REJAS DE REFRESCOS PARA EL EVENTO DE CAMBIO DE AUTORIDAD	13,628.00	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN</p> <p>*LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*LA EVIDENCIA DEL DESTINO DE LOS PRODUCTOS</p>	<p>LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 01 DE ENERO DE 2023, DIRIGIDO A C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, CON ATENCIÓN A C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS, TESORERO MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA Y FIRMADO POR C. ALFONSO PÉREZ PÉREZ AGENTE MUNICIPAL DEL MANZANITO, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO LA AUTORIZACIÓN PARA LA COMPRA DE REFRESCOS Y PAN, PARA LAS REUNIONES Y TEQUIOS QUE SE LLEVARAN A CABO.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 1 DE ENERO DE 2023, DIRIGIDO AL C. ALFONSO PÉREZ PÉREZ AGENTE MUNICIPAL DEL MANZANITO Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA, ELÍAS LÓPEZ ROJAS Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL, TESORERO MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA LA COMPRA DE REFRESCOS PARA EL EVENTO DE CAMBIO DE AUTORIDADES DE LA AGENCIA EL MANZANITO.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN:</p> <p>*NOTA DE REMISIÓN DE FECHA 01 DE ENERO DE 2023 DONDE SE RECIBE DE CONFORMIDAD LOS ARTÍCULOS, PARA EVENTO DE CAMBIO DE AUTORIDADES DE LA AGENCIA EL MANZANITO.</p> <p>LA EVIDENCIA DEL DESTINO DE LOS PRODUCTOS:</p> <p>*FOTOGRAFÍA COMO EVIDENCIA DE LA UTILIZACIÓN DE LOS REFRESCOS A LOS HABITANTES DE LA AGENCIA EL MANZANITO.</p>	13,628.00	0.00



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

ANEXO DAM-FC-04-SOL-05
RESULTADO: AF-08

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
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/112/2024
CUENTA: 5122 ALIMENTOS Y UTENSILIOS
SUBCUENTA: 51221 ALIMENTOS Y UTENSILIOS
SUB-SUBCUENTA: 51221-2211 PRODUCTOS ALIMENTICIOS, SERVICIO DE COMEDOR Y VÍVERES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
000833	28/02/2023	5,734.60	000274	28/02/2023	5,734.60	5,734.60	07/01/2023	RBO/26/0001	ENRRIQUE GAYTAN HERNANDEZ	5,734.60	COMPRA DE ALIMENTOS Y DIVERSOS POR TOMA DE PROTESTA DE NUEVAS AUTORIDADES	5,734.60	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN</p> <p>*LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*LA EVIDENCIA DEL DESTINO DE LOS PRODUCTOS</p> <p>LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 04 DE ENERO DE 2023, DIRIGIDO A H. COMISIÓN DE HACIENDA Y FIRMADO POR C. SALOMÓN HERNÁNDEZ HERNÁNDEZ AGENTE DE POLICÍA DE MORELOS UNO TEPANTEPEC, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO LA AUTORIZACIÓN PARA LA COMPRA DE ALIMENTOS PARA LOS PARTICIPANTES DEL EVENTO DE CAMBIO DE AUTORIDADES.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 5 DE ENERO DE 2023, DIRIGIDO AL C. SALOMÓN HERNÁNDEZ HERNÁNDEZ AGENTE DE POLICÍA DE MORELOS UNO TEPANTEPEC Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA, ELÍAS LÓPEZ ROJAS Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL, TESORERO MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA LA COMPRA DE ALIMENTOS PARA LOS PARTICIPANTES DEL EVENTO DE CAMBIO DE AUTORIDADES.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN: *NOTA DE REMISIÓN DE FECHA 07 DE ENERO DE 2023 DONDE SE RECIBE DE CONFORMIDAD LOS ALIMENTOS, PARA EVENTO DE CAMBIO DE AUTORIDADES.</p> <p>LA EVIDENCIA DEL DESTINO DE LOS PRODUCTOS: *FOTOGRAFÍA COMO EVIDENCIA DEL CAMBIO DE AUTORIDADES EN LA AGENCIA MUNICIPAL MORELOS UNO TEPANTEPEC</p>	5,734.60	0.00	
003578	30/04/2023	12,460.00	001321	30/04/2023	12,460.00	12,460.00	04/03/2023	RBO/16/0018	JUAN PEREZ PEREZ	12,460.00	PAGO DE REFRESCOS Y PAN PARA LAS REUNIONES Y TEQUIOS O LIMPIEZA DE BASURA EN LA COMUNIDAD	12,460.00	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN</p> <p>*LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*LA EVIDENCIA DEL DESTINO DE LOS PRODUCTOS</p> <p>LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN: * OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 01 DE MARZO DE 2023, DIRIGIDO A C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, CON ATENCIÓN A C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS, TESORERO MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA Y FIRMADO POR C. ALFONSO PÉREZ PÉREZ AGENTE MUNICIPAL DEL MANZANITO, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO LA AUTORIZACIÓN PARA LA COMPRA DE REFRESCOS Y PAN, PARA LAS REUNIONES Y TEQUIOS QUE SE LLEVARAN A CABO.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 1 DE MARZO DE 2023, DIRIGIDO AL C. ALFONSO PÉREZ PÉREZ AGENTE MUNICIPAL DEL MANZANITO Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA, ELÍAS LÓPEZ ROJAS Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL, TESORERO MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA LA COMPRA DE REFRESCOS Y PAN CON LA GENTE DE LA MISMA COMUNIDAD, PARA LAS REUNIONES Y TEQUIOS QUE SE LLEVARAN A CABO.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN: *NOTA DE REMISIÓN DE FECHA 04 DE MARZO DE 2023 DONDE SE RECIBE DE CONFORMIDAD LOS REFRESCOS Y PAN, PARA EVENTO DE CAMBIO DE AUTORIDADES.</p> <p>LA EVIDENCIA DEL DESTINO DE LOS PRODUCTOS: *2 FOTOGRAFÍAS COMO EVIDENCIA DE LA ENTREGA DE REFRESCOS Y PAN EN EL CAMBIO DE AUTORIDADES EN LA AGENCIA MUNICIPAL</p>	12,460.00	0.00	



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

ANEXO DAM-FC-04-SOL-05
RESULTADO: AF-08

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
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/112/2024
CUENTA: 5122 ALIMENTOS Y UTENSILIOS
SUBCUENTA: 51221 ALIMENTOS Y UTENSILIOS
SUB-SUBCUENTA: 51221-2211 PRODUCTOS ALIMENTICIOS, SERVICIO DE COMEDOR Y VÍVERES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
004003	30/04/2023	30,000.00	001494	30/04/2023	30,000.00	30,000.00	24/03/2023	RBO/24/0029	LUZ SELENA ARELLANES CORCUERA	30,000.00	LA COMPRA DE UN RES SOBRE EL GASTO DE LA ELEVACIÓN DE CATEGORÍA	30,000.00	<p>LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN: * OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 15 DE SEPTIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO A C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, PRESIDENTE MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA Y FIRMADO POR EL AGENTE MUNICIPAL DE CARRIZAL TEPANTEPEC, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO LA AUTORIZACIÓN PARA LA COMPRA DE UNA RES PARA LOS HABITANTES DE LA AGENCIA POR EMITIR EL DECRETO DE LA ELEVACIÓN ADMINISTRATIVA POR PARTE DEL CONGRESO DEL ESTADO Y EL DECRETO 936 DE FECHA 01 DE MARZO DE 2023.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 20 DE MARZO DE 2023, DIRIGIDO AL C. ARISTERIO CRUZ PEREZ AGENTE MUNICIPAL DEL CARRIZAL TEPANTEPEC Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA, ELÍAS LÓPEZ ROJAS Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL, TESORERO MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA LA COMPRA DE UNA RES PARA LA CONVIVENCIA QUE LLEVA A CABO SU COMUNIDAD CON MOTIVO DE LA ELEVACIÓN DE CATEGORÍA ADMINISTRATIVA.</p> <p>TRES REFERENTES: *2 COTIZACIONES DE FECHA 21 Y 22 DE MARZO DE 2023 DE LOS PROVEEDORES FRANCISCO HERNÁNDEZ LÓPEZ Y LUIS HERNÁNDEZ HERNÁNDEZ, ASÍ COMO SUS CREDENCIALES PARA VOTAR (INES), Y FACTURA DE GANADO FOLIO NO. 31186 DE LA COMPRA DEL TORO DE FECHA 24 DE MARZO DE 2023.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN: * FACTURA DE GANADO FOLIO NO. 31186 DE LA COMPRA DEL TORO DE FECHA 24 DE MARZO DE 2023 FIRMADO POR RECIBIDO, EL VENDEDOR LUZ SELENA ARELLANES CONCUERA Y COMPRADOR ANTONIO HERNÁNDEZ PÉREZ.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: *2 FOTOGRAFÍAS COMO EVIDENCIA DEL TORO Y DE LA CONVIVENCIA QUE LLEVA A CABO SU COMUNIDAD CON MOTIVO DE LA ELEVACIÓN DE CATEGORÍA ADMINISTRATIVA.</p>	30,000.00	0.00	



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

ANEXO DAM-FC-04-SOL-05
RESULTADO: AF-08

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
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/112/2024
CUENTA: 5122 ALIMENTOS Y UTENSILIOS
SUBCUENTA: 51221 ALIMENTOS Y UTENSILIOS
SUB-SUBCUENTA: 51221-2211 PRODUCTOS ALIMENTICIOS, SERVICIO DE COMEDOR Y VÍVERES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
4	23/07/2023	7,395.00	003151	23/07/2023	7,395.00	7,395.00	23/07/2023	RBO/PEÑ/0028	AURORA RAMIREZ MARTINEZ	7,395.00	COMPRA DE REFRESCO DURANTE LA REUNION GENERAL DE CIUDADANOS	7,395.00	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*LA REQUISICIÓN DE LA COMPRA DE LOS PRODUCTOS</p> <p>*LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*LA EVIDENCIA DEL DESTINO DE LOS PRODUCTOS</p> <p>LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN:</p> <p>* OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 18 DE JULIO DE 2023, DIRIGIDO A C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, PRESIDENTE MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA Y FIRMADO POR EL C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO LA AUTORIZACIÓN PARA LA COMPRA DE REFRESCOS, PARA LA REUNIÓN GENERAL DE CIUDADANOS.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 23 DE JULIO DE 2023, DIRIGIDO AL C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA, Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA LA COMPRA DE REFRESCOS, PARA LA REUNIÓN GENERAL DE CIUDADANOS.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN:</p> <p>* NOTA DE REMISIÓN DE FECHA 20 DE JULIO DE 2023, DONDE SE RECIBE DE CONFORMIDAD LAS 38 REJAS DE REFRESCO, PARA LA REUNIÓN GENERAL DE CIUDADANOS.</p> <p>LA EVIDENCIA DEL DESTINO DE LOS PRODUCTOS:</p> <p>*FOTOGRAFÍA COMO EVIDENCIA DE LA REUNIÓN GENERAL DE CIUDADANOS.</p>	7,395.00	0.00	
008668	30/07/2023	7,373.00	003185	30/07/2023	7,373.00	7,373.00	30/07/2023	RBO/PEÑ/0030	AURORA RAMIREZ MARTINEZ	7,373.00	COMPRA DE REFRESCOS Y PAN PARA TODOS LOS CIUDADANOS DE LA COMUNIDAD DURANTE UN TEQUIO GENERAL DE LA UNION A PEÑOLES	7,373.00	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>ADQUISICIÓN PARA LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*LA EVIDENCIA DEL DESTINO DE LOS PRODUCTOS</p> <p>LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN:</p> <p>* OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 22 DE JULIO DE 2023, DIRIGIDO A C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, PRESIDENTE MUNICIPAL Y FIRMADO POR EL C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO LA AUTORIZACIÓN PARA LA COMPRA DE REFRESCOS Y PAN, PARA EL TEQUIO GENERAL DE LA UNIÓN A PEÑOLES.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 23 DE JULIO DE 2023, DIRIGIDO AL C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA, Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA LA COMPRA DE REFRESCOS Y PAN, PARA TODOS LOS CIUDADANOS DE LA COMUNIDAD DURANTE EL TEQUIO GENERAL DE LA UNIÓN A PEÑOLES.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN:</p> <p>* NOTA DE REMISIÓN DE FECHA 30 DE JULIO DE 2023, DONDE DA FE QUE SE RECIBE 25 REJAS DE REFRESCO Y 19 CAJAS DE PAN, PARA EL TEQUIO GENERAL DE LA UNIÓN A PEÑOLES.</p> <p>LA EVIDENCIA DEL DESTINO DE LOS PRODUCTOS:</p> <p>*2 REPORTES FOTOGRÁFICOS COMO EVIDENCIA DEL TEQUIO GENERAL DE LA UNIÓN A PEÑOLES.</p>	7,373.00	0.00	



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

ANEXO DAM-FC-04-SOL-05
RESULTADO: AF-08

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
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/112/2024
CUENTA: 5122 ALIMENTOS Y UTENSILIOS
SUBCUENTA: 51221 ALIMENTOS Y UTENSILIOS
SUB-SUBCUENTA: 51221-2211 PRODUCTOS ALIMENTICIOS, SERVICIO DE COMEDOR Y VÍVERES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
010718	31/07/2023	4,200.00	003961	31/07/2023	4,200.00	4,200.00	25/07/2023	RBO/26/0019	BENITO GAYTAN HERNANDEZ	4,200.00	COMPRA DE PRODUCTOS QUE SON ARROZ, FRIJOL, AZÚCAR, REFRESCOS Y DIVERSOS, POR REALIZAR TEQUIO DE ACARREO DE PIEDRAS PARA MAMPOSTERIA DE DRENAJE DURANTE EL MES DE JULIO	4,200.00	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN</p> <p>*LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*LA EVIDENCIA DEL DESTINO DE LOS PRODUCTOS</p>	<p>LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN:</p> <p>* OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 2 DE JULIO DE 2023, DIRIGIDO AL H. COMISIÓN DE HACIENDA, PRESIDENTE MUNICIPAL Y FIRMADO POR EL C. SALOMÓN HERNÁNDEZ HERNÁNDEZ AGENTE DE POLICÍA DE MORELOS UNO TEPANTEPEC DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO LA AUTORIZACIÓN PARA LA COMPRA DE ARROZ, FRIJOL, AZÚCAR, REFRESCOS Y DIVERSOS CONSUMIBLES PARA APOYAR CON LOS ALIMENTOS A LA GENTE QUE ASISTA A CADA UNO DE LOS TEQUIOS QUE SE LLEVARAN TODOS LOS FINES DE SEMANA DEL MES DE JULIO.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 24 DE JULIO DE 2023, DIRIGIDO AL C. SALOMÓN HERNÁNDEZ HERNÁNDEZ AGENTE DE POLICÍA DE MORELOS UNO TEPANTEPEC Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA, ELÍAS LÓPEZ ROJAS Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL, TESORERO MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA LA COMPRA DE INSUMOS PARA LA PREPARACIÓN DE LOS ALIMENTOS DE LOS CIUDADANOS QUE PARTICIPAN EN LOS TEQUIOS QUE SE LLEVARAN A CABO EN SU COMUNIDAD.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN:</p> <p>* NOTA DE REMISIÓN DE FECHA 25 DE JULIO DE 2023, DONDE DA FE QUE SE RECIBE 25 KILOS DE ARROZ, 25 KILOS DE FRIJOL, 20 KILOS DE AZÚCAR Y 6 REJAS DE REFRESCO SABOR, PARA LOS CIUDADANOS QUE PARTICIPAN EN LOS TEQUIOS QUE SE LLEVARAN A CABO EN SU COMUNIDAD.</p> <p>LA EVIDENCIA DEL DESTINO DE LOS PRODUCTOS:</p> <p>*2 FOTOGRAFÍAS COMO EVIDENCIA DE LOS CIUDADANOS QUE PARTICIPAN EN LOS TEQUIOS QUE SE LLEVARAN A CABO EN SU COMUNIDAD.</p>	4,200.00	0.00
011605	31/08/2023	5,160.00	004288	31/08/2023	5,160.00	5,160.00	31/08/2023	RBO/PEÑ/0037	AURORA RAMIREZ MARTINEZ	5,160.00	COMPRA DE REFRESCO PARA EL EVENTO DEL COMISARIADO DE BIENES COMUNALES EN SANTA MARÍA PEÑOLES	5,160.00	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN</p> <p>*LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*LA EVIDENCIA DEL DESTINO DE LOS PRODUCTOS</p>	<p>LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 26 DE AGOSTO DE 2023, DIRIGIDO A C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, PRESIDENTE MUNICIPAL Y FIRMADO POR EL C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS, TESORERO MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO LA AUTORIZACIÓN PARA LA COMPRA DE REFRESCOS, PARA EL EVENTO DEL COMISARIADO DE BIENES COMUNALES EN SANTA MARÍA PEÑOLES.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 29 DE AGOSTO DE 2023, DIRIGIDO AL C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA LA COMPRA DE REFRESCOS, PARA EL EVENTO DEL COMISARIADO DE BIENES COMUNALES.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN:</p> <p>* NOTA DE REMISIÓN DE FECHA 31 DE AGOSTO DE 2023, DONDE DA FE DE HABER RECIBE 26 REJAS DE REFRESCO, PARA EL EVENTO DEL COMISARIADO DE BIENES COMUNALES.</p> <p>LA EVIDENCIA DEL DESTINO DE LOS PRODUCTOS:</p> <p>*FOTOGRAFÍA COMO EVIDENCIA DE LOS CIUDADANOS QUE PARTICIPAN EN EL EVENTO DEL COMISARIADO DE BIENES COMUNALES.</p>	5,160.00	0.00

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
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/112/2024

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
011946	31/08/2023	5,370.00	004399	31/08/2023	5,370.00	5,370.00	19/08/2023	RBO/07/0038	AURORA RAMIREZ MARTINEZ	5,370.00	POR CONSUMO DE REFRESCO EL DIA COLADO DE LA OBRA PENDIENTE	5,370.00	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN</p> <p>*LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*LA EVIDENCIA DEL DESTINO DE LOS PRODUCTOS</p>	<p>LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 1 DE AGOSTO DE 2023, DIRIGIDO A C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, PRESIDENTE MUNICIPAL Y FIRMADO POR EL C. ANDRÉS RAMÍREZ VELASCO, AGENTE MUNICIPAL DEL DURAZNAL DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO LA AUTORIZACIÓN PARA LA COMPRA DE REFRESCOS, PARA EL EVENTO DEL COLADO PENDIENTE DE LA OBRA DE CUARTOS DORMITORIOS.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 16 DE AGOSTO DE 2023, DIRIGIDO AL C. ANDRÉS RAMÍREZ VELASCO, AGENTE MUNICIPAL DEL DURAZNAL Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA, ELÍAS LÓPEZ ROJAS Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL, TESORERO MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA LA COMPRA DE REFRESCOS, PARA EL EVENTO DEL COLADO DE LA OBRA PENDIENTE DE TERMINO MISMA QUE CONTARÁ CON LA PRESENCIA DE CIUDADANOS.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN:</p> <p>* NOTA DE REMISIÓN DE FECHA 18 DE AGOSTO DE 2023, DONDE FIRMA DE RECIBIDO 26 REJAS DE REFRESCO, PARA EL EVENTO DEL COLADO DE LA OBRA PENDIENTE DE CUARTOS DORMITORIOS.</p> <p>LA EVIDENCIA DEL DESTINO DE LOS PRODUCTOS:</p> <p>*FOTOGRAFÍA COMO EVIDENCIA DE LOS CIUDADANOS QUE PARTICIPAN EN EL EVENTO DEL COLADO PENDIENTE DE LA OBRA DE CUARTOS DORMITORIOS.</p>	5,370.00	0.00
012399	31/08/2023	8,000.00	004564	31/08/2023	8,000.00	8,000.00	06/08/2023	RBO/16/067	JUAN PEREZ PEREZ	8,000.00	REFRESCO Y PANES EN LOS DIAS DE TEQUIOS EN LA COMUNIDAD EL MANZANITO	8,000.00	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN</p> <p>*LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*LA EVIDENCIA DEL DESTINO DE LOS PRODUCTOS</p>	<p>LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 31 DE JULIO DE 2023, DIRIGIDO A C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS, TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR EL C. ALFONSO PÉREZ PÉREZ, AGENTE MUNICIPAL DEL MANZANITO DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO LA AUTORIZACIÓN PARA LA COMPRA DE REFRESCOS Y PAN, PARA LA GENTE DE LA COMUNIDAD QUE ASISTE A LA REUNIONES Y TEQUIOS QUE TENGO A BIEN LLAMAR PARA TOMAR CUERDOS EN BENEFICIO DE LA GENTE.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 02 DE AGOSTO DE 2023, DIRIGIDO AL C. ALFONSO PÉREZ PÉREZ, AGENTE MUNICIPAL DE EL MANZANITO Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA, ELÍAS LÓPEZ ROJAS Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL, TESORERO MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA LA COMPRA DE REFRESCOS Y PAN, PARA LOS CIUDADANOS QUE PARTICIPEN EN LOS DÍAS DE TEQUIOS QUE SE LLEVARAN A CABO EN EL MANZANITO.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN:</p> <p>* NOTA DE REMISIÓN DE FECHA 06 DE AGOSTO DE 2023, DONDE FIRMA QUE RECIBIÓ CONFORME 20 REJAS DE REFRESCO Y 28 CAJAS DE PAN, PARA LOS CIUDADANOS QUE PARTICIPEN EN LOS DÍAS DE TEQUIOS QUE SE LLEVARAN A CABO EN EL MANZANITO.</p> <p>LA EVIDENCIA DEL DESTINO DE LOS PRODUCTOS:</p> <p>*3 FOTOGRAFÍAS COMO EVIDENCIA DE LOS CIUDADANOS QUE PARTICIPARON EN LOS DÍAS DE TEQUIOS QUE SE LLEVARAN A CABO EN EL MANZANITO.</p>	8,000.00	0.00



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

ANEXO DAM-FC-04-SOL-05
RESULTADO: AF-08

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
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/112/2024
CUENTA: 5122 ALIMENTOS Y UTENSILIOS
SUBCUENTA: 51221 ALIMENTOS Y UTENSILIOS
SUB-SUBCUENTA: 51221-2211 PRODUCTOS ALIMENTICIOS, SERVICIO DE COMEDOR Y VÍVERES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
012560	31/08/2023	4,079.50	004625	31/08/2023	4,079.50	4,079.50	30/08/2023	RBO/21/0042	TIMOTEO CRUZ MESINAS	4,079.50	POR COMPRAR REFRESCOS Y PAN EL DIA DE TEQUIOS	4,079.50	<p>LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 07 DE AGOSTO DE 2023, DIRIGIDO A C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, PRESIDENTE MUNICIPAL Y FIRMADO POR EL C. CANDIDO CRUZ GAYTÁN, AGENTE DE POLICÍA DE TIERRA CALIENTE, TEPANTEPEC, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO LA AUTORIZACIÓN PARA LA COMPRA DE REFRESCOS Y PAN, PARA LA GENTE DE LA COMUNIDAD QUE ASISTE A LA REUNIONES Y TEQUIOS.</p> <p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *LA EVIDENCIA DEL DESTINO DE LOS PRODUCTOS</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 30 DE AGOSTO DE 2023, DIRIGIDO AL C. CANDIDO CRUZ GAYTÁN, AGENTE DE POLICÍA DE TIERRA CALIENTE, TEPANTEPEC Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA, ELÍAS LÓPEZ ROJAS Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL, TESORERO MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA LA COMPRA DE REFRESCOS Y PAN, PARA EL DÍA DE TEQUIO DE LA COMUNIDAD.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN: * NOTA DE REMISIÓN DE FECHA 30 DE AGOSTO DE 2023, DONDE FIRMA QUE RECIBIÓ CONFORME 12 CAJAS DE PAN Y 12 REJAS DE REFRESCO, PARA LA GENTE DE LA COMUNIDAD QUE ASISTE A LA REUNIONES Y TEQUIOS.</p> <p>LA EVIDENCIA DEL DESTINO DE LOS PRODUCTOS: *6 FOTOGRAFÍAS COMO EVIDENCIA DE LA GENTE DE LA COMUNIDAD QUE ASISTE A LA REUNIONES Y TEQUIOS.</p>	4,079.50	0.00	
014233	01/10/2023	9,600.00	005194	01/10/2023	9,600.00	9,600.00	08/09/2023	RBO/16/0076	ALFONSO PEREZ PEREZ	9,600.00	CONSUMO DE ALIMENTOS POR LA VISITA DE LA LICENCIADA EDITH A LA COMUNIDAD PARA SEMBRAR ARBOLITOS Y VER SOBRE EL CAMINO	9,600.00	<p>LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 8 DE SEPTIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO A C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS, TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR EL C. ALFONSO PÉREZ PÉREZ, AGENTE MUNICIPAL EL MANZANITO, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO LA AUTORIZACIÓN PARA LA COMPRA DE ALIMENTOS PARA DESAYUNO Y COMIDA DE LAS PERSONALIDADES DEL GOBIERNO ESTATAL.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 9 DE SEPTIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO AL C. ALFONSO PÉREZ PÉREZ, AGENTE MUNICIPAL DEL MANZANITO Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA, ELÍAS LÓPEZ ROJAS Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL, TESORERO MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA LA COMPRA DE ALIMENTOS A LAS PERSONALIDADES DEL GOBIERNO ESTATAL, QUE ASISTIERON PARA LLEVAR A CABO LA SIEMBRA DE ARBOLITOS DE PINO EN EL CAMINO QUE LLEVA A SU COMUNIDAD.</p> <p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN: * NOTA DE REMISIÓN DE FECHA 8 DE SEPTIEMBRE DE 2023, DONDE FIRMA DE ACUERDO A LO SOLICITADO 100 COMIDAS CORRIDAS PARA LAS PERSONALIDADES DEL GOBIERNO ESTATAL, QUE ASISTIERON PARA LLEVAR A CABO LA SIEMBRA DE ARBOLITOS DE PINO EN EL CAMINO QUE LLEVA A SU COMUNIDAD.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: *4 FOTOGRAFÍAS COMO EVIDENCIA DE PERSONALIDADES DEL GOBIERNO ESTATAL Y DE LA POBLACIÓN, QUE ASISTIERON PARA LLEVAR A CABO LA SIEMBRA DE ARBOLITOS DE PINO EN EL CAMINO QUE LLEVA A SU COMUNIDAD.</p>	9,600.00	0.00	



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

ANEXO DAM-FC-04-SOL-05
RESULTADO: AF-08

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
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/112/2024
CUENTA: 5122 ALIMENTOS Y UTENSILIOS
SUBCUENTA: 51221 ALIMENTOS Y UTENSILIOS
SUB-SUBCUENTA: 51221-2211 PRODUCTOS ALIMENTICIOS, SERVICIO DE COMEDOR Y VÍVERES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
014240	01/10/2023	4,084.15	005196	01/10/2023	8,000.00	8,000.00	11/09/2023	RBO/16/0078	ALFONSO PEREZ PEREZ	8,000.00	POR CONSUMO DE REFRESCO Y PAN EN LAS REUNIONES Y TEQUIOS DE LA COMUNIDAD	4,084.15	<p>LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 2 DE SEPTIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO A C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS, TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR EL C. ALFONSO PÉREZ PÉREZ, AGENTE MUNICIPAL EL MANZANITO, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO LA AUTORIZACIÓN PARA LA COMPRA DE REFRESCOS Y PAN PARA TODA LA GENTE QUE ASISTA A LOS TEQUIOS Y LAS REUNIONES DE CIUDADANOS.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 2 DE SEPTIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO AL C. ALFONSO PÉREZ PÉREZ, AGENTE MUNICIPAL DEL MANZANITO Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA, ELÍAS LÓPEZ ROJAS Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL, TESORERO MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA LA COMPRA DE REFRESCOS Y PAN PARA LOS CIUDADANOS QUE PARTICIPAN EN LOS DÍAS DE TEQUIOS Y REUNIONES QUE SE LLEVARÁN A CABO EN EL MANZANITO EN EL MES DE SEPTIEMBRE.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN: *NOTA DE REMISIÓN DE FECHA 11 DE SEPTIEMBRE DE 2023, DONDE FIRMA DE CONFORMIDAD A LO SOLICITADO 24 CAJAS DE PAN Y 20 REJAS DE REFRESCO PARA LOS CIUDADANOS QUE PARTICIPAN EN LOS DÍAS DE TEQUIOS Y REUNIONES QUE SE LLEVARÁN A CABO EN EL MANZANITO EN EL MES DE SEPTIEMBRE.</p> <p>LA EVIDENCIA DEL DESTINO DE LOS PRODUCTOS: *2 FOTOGRAFÍAS COMO EVIDENCIA DE LOS CIUDADANOS QUE PARTICIPAN EN LOS DÍAS DE TEQUIOS Y REUNIONES QUE SE LLEVÓ A CABO EN EL MANZANITO EN EL MES DE SEPTIEMBRE.</p>	4,084.15	0.00	



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

ANEXO DAM-FC-04-SOL-05
RESULTADO: AF-08

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
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/112/2024
CUENTA: 5122 ALIMENTOS Y UTENSILIOS
SUBCUENTA: 51221 ALIMENTOS Y UTENSILIOS
SUB-SUBCUENTA: 51221-2211 PRODUCTOS ALIMENTICIOS, SERVICIO DE COMEDOR Y VÍVERES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
015834	17/11/2023	8,365.30	005779	17/11/2023	8,365.30	8,365.30	17/11/2023	8585053F-59C7-4153-8B22-0505965C5583	MINI ABASTOS SA DE CV	8,365.30	7 CJA AGUA BONAFONT 600 ML, 9 CJA AGUA CIERL 600 ML, 5 CJA AGUA EPURA 600 ML, 6 CJA REFRESCO GUGAR SURTIDO 500 ML, 3 CJA REFRESCO COCA COLA 600 ML BOTE, 2CJA REFRESCO FANTA 600 ML NARANJA NOTE, 1 CJA REFRESCO FRESCA 600 ML BOTE, 2 CJA REFRESCO PEÑAFIEL 600 ML SABORES, 2 CJA REFRESCOS PEÑAFIEL ORANGE CRUSH 600 ML, 4 CJA REFRESCO PEPSI BOTE 600 ML, 1 CJA REFRESCO SPRITE 600 ML BOTE, 4 CJA REFRESCO SQUIRT 600 ML BOTE, 1 CJA REFRESCO DELAWARE UVA 600 ML, 1 CJA REFRESCO SENZAO 600 ML, 8 CJA REFRESCO COCA COLA 500 ML BOTE	8,365.30	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *LA EVIDENCIA DEL DESTINO DE LOS PRODUCTOS	LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 15 DE NOVIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO A C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS, TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITAN LA COMPRA DE AGUA EMBOTELLADA Y REFRESCOS PARA LA HIDRATACIÓN DE LOS ALUMNOS QUE ASISTIRÁN AL EVENTO CÍVICO DEPORTIVO DEL 20 DE NOVIEMBRE. LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 15 DE NOVIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO A C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS, TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA LA COMPRA DE AGUA EMBOTELLADA Y REFRESCOS PARA LA HIDRATACIÓN DE LOS ALUMNOS QUE ASISTIRÁN AL EVENTO CÍVICO DEPORTIVO DEL 20 DE NOVIEMBRE. LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 17 DE NOVIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO AL H. COMISIÓN DE HACIENDA Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA, ELÍAS LÓPEZ ROJAS Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL, TESORERO MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, EN EL CUAL SE HACE CONSTAR QUE RECIBEN DE CONFORMIDAD LO REQUERIDO COMO SON CAJAS DE AGUA BONAFONT, AGUAS CIEL, AGUA EPURA DE 600 ML, REFRESCO COCA COLA DE 500 ML Y 600 ML, REFRESCOS DELAWARE UVA 600 ML, REFRESCOS FANTA, FRESCA DE 600ML, REFRESCOS DE GUGAR SURTIDO 500 ML, REFRESCOS PEÑAFIEL, PEPSI, SENZAO SPRITE Y SQUIRT DE 600 ML. LA EVIDENCIA DEL DESTINO DE LOS PRODUCTOS: *2 FOTOGRAFÍAS COMO EVIDENCIA DE LOS ALUMNOS QUE ASISTIERON AL EVENTO CÍVICO DEPORTIVO DEL 20 DE NOVIEMBRE.	8,365.30	0.00
TOTAL		\$156,449.55			\$160,365.40	\$160,365.40				\$160,365.40		\$156,449.55		\$156,449.55	\$0.00	

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. JULISSA TOLEDO VELÁSQUEZ
AUDITOR

C. PRISMA AREMÍ VEGA GUTIÉRREZ
AUDITOR

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

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



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

ANEXO DAM-FC-05-SOL-06
RESULTADO: AF-09

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑALES
DISTRITO: ETLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

CUENTA: 5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUBCUENTA: 51261 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUB-SUBCUENTA: 51261-2611 COMBUSTIBLES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA			
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE					
000022	16/01/2023	10,514.78	000007	16/01/2023	10,514.78	10,514.78			16/01/2023	008B707D-1094-4687-B744-BF314E686661	SERVICIO LA VIGUERA SA DE CV	10,514.78	463.410 LITRO DE MAGNA	10,514.78	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *DOCUMENTO DONDE CONSTE EL CONTROL DEL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE DE LAS UNIDADES PROPIEDAD DEL MUNICIPIO 2. NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN	*10 BITÁCORAS DE RECORRIDO EN DONDE SE CONSTATÓ EL CONTROL DEL SUMINISTRO DE DIFERENTES VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO DEBIDAMENTE REQUISITADAS Y FIRMADAS CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO DE 2023.	10,514.78	0.00
000054	20/01/2023	6,250.81	000019	20/01/2023	6,250.81	6,250.81			20/01/2023	1979BCDE-27C6-48FF-9A2F-075ACA286E81	SERVICIO LA VIGUERA SA DE CV	6,250.81	275.487 LITRO DE MAGNA	6,250.81			6,250.81	0.00
000120	03/02/2023	6,000.61	000039	03/02/2023	6,000.61	6,000.61			03/02/2023	239C67B0-BE09-4159-9AAB-316BCC709BCE	SERVICIO LA VIGUERA SA DE CV	6,000.61	264.461 LITRO DE MAGNA	6,000.61			6,000.61	0.00
000174	17/02/2023	10,000.00	000056	17/02/2023	10,000.00	10,000.00			18/02/2023	29189e9a-7e86-49c2-83d8-94c44f9a4d02	JAIME FIDEL PABLO MARQUEZ	10,000.00	206.6110 LITROS DIESEL 45 CENTANO (DESPACHO 1642010-0) Y 218.5310 LITROS MAGNA 87 OCT (DESPACHO 1641997-0)	10,000.00	1. PRESENTAN CONTROLES DE COMBUSTIBLE EN LOS CUALES NO SE IDENTIFICA A QUE VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO FUE SUMINISTRADO EL COMBUSTIBLE.	*8 BITÁCORAS DE RECORRIDO EN DONDE SE CONSTATÓ EL CONTROL DEL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE DE LOS DIFERENTES VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO DEBIDAMENTE REQUISITADAS Y FIRMADAS CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO Y FEBRERO DE 2023.	10,000.00	0.00
000215	23/02/2023	12,600.89	000070	23/02/2023	12,600.89	12,600.89			23/02/2023	E477E9EE-55A7-4350-8088-926CC050F65A	SERVICIO LA VIGUERA SA DE CV	12,600.89	552.913 LITRO MAGNA	12,600.89			12,600.89	0.00



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

ANEXO DAM-FC-05-SOL-06
RESULTADO: AF-09

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

CUENTA: 5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUBCUENTA: 51261 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUB-SUBCUENTA: 51261-2611 COMBUSTIBLES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA			
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE					
001090	13/03/2023	10,000.00	000368	13/03/2023	10,000.00		BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. CTA. 1214156965	10,000.00	13/03/2023	9173AC5E-2A1E-4C2F-89E6-24A15B34412A	SERVICIO LA VIGUERA SA DE CV	10,000.00	219.394 LITRO MAGNA Y 219.394 LITRO MAGNA	10,000.00	1. PRESENTAN CONTROLES DE COMBUSTIBLE EN LOS CUALES NO SE IDENTIFICA A QUE VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO FUE SUMINISTRADO EL COMBUSTIBLE.	10,000.00	0.00	
001225	23/03/2023	14,000.00	000419	23/03/2023	14,000.00		BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. CTA. 1214156965	14,000.00	25/03/2023	6605338B-0BCD-4529-9E3D-A81A256C6DB	SERVICIO LA VIGUERA SA DE CV	14,000.00	307.152 LITRO MAGNA, 215.014 LITRO MAGNA Y 92.146 LITRO MAGNA	14,000.00		14,000.00	0.00	
001362	31/03/2023	4,781.60	000467	31/03/2023	4,781.60	4,781.60			07/02/2023	da86d957-0adb-4338-8fde-92falcccdbac	OPERADORA DE GASOLINERAS DEL SURESTE S.A DE C.V	4,781.60	200 LITRO PEMEX MAGNA, 10 LITRO PEMEX PREMIUM	4,781.60		*10 BITÁCORAS DE RECORRIDO EN DONDE SE CONSTATÓ EL CONTROL DEL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE DE LOS DIFERENTES VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO DEBIDAMENTE REQUISITADAS Y FIRMADAS CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE 2023.	4,781.60	0.00
001869	31/03/2023	4,566.00	000663	31/03/2023	4,566.00	4,566.00			27/02/2023	16ed3833-0f19-4201-848f-dea1f0ee095b	ABASTECEDORA Y DISTRIBUIDORA CUATRO HERMANOS DEL SURESTE SA DE CV	4,566.00	200 LITROS MAGNA (DESPACHO 2693739-0)	4,566.00		1. PRESENTAN CONTROLES DE COMBUSTIBLE EN LOS CUALES NO SE IDENTIFICA A QUE VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO FUE SUMINISTRADO EL COMBUSTIBLE. 2. NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN	4,566.00	0.00
002095	31/03/2023	10,000.00	000754	31/03/2023	10,000.00	10,000.00			28/02/2023	37170e4c-b72c-4b95-9909-1187b0198055	JAIME FIDEL PABLO MARQUEZ	10,000.00	206.6110 LITROS DIESEL 45 CENTANO (DESPACHO 1659404-01) Y 206.6110 LITROS DIESEL 45 CENTANO (DESPACHO 1659404-01)	10,000.00		10,000.00	0.00	



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

ANEXO DAM-FC-05-SOL-06
RESULTADO: AF-09

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

CUENTA: 5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUBCUENTA: 51261 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUB-SUBCUENTA: 51261-2611 COMBUSTIBLES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA			
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE					
002469	03/04/2023	13,000.00	000902	03/04/2023	13,000.00		BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. CTA. 1214156965	13,000.00	03/04/2023	230B1F58-A29A-4C85-83A6-9A0AE7981EFO	SERVICIO LA VIGUERA SA DE CV	13,000.00	285.213 LITRO MAGNA Y 285.213 LITRO MAGNA	13,000.00			13,000.00	0.00
002570	14/04/2023	5,000.00	000943	14/04/2023	5,000.00	5,000.00			14/04/2023	23e04b98-6462-4334-92db-fa352e28d01c	JAIME FIDEL PABLO MARQUEZ	5,000.00	207.0390 LITROS DIESEL 45 CETANO (DESPACHO 1737007-0)	5,000.00	1. PRESENTAN CONTROLES DE COMBUSTIBLE EN LOS CUALES NO SE IDENTIFICA A QUE VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO FUE SUMINISTRADO EL COMBUSTIBLE.		5,000.00	0.00
002610	17/04/2023	12,000.00	000957	17/04/2023	12,000.00		BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. CTA. 1214156965	12,000.00	17/04/2023	808489C8-7BBA-4200-A09C-4FC99A885B30	SERVICIO LA VIGUERA SA DE CV	12,000.00	264.434 LITRO MAGNA Y 264.434 LITRO MAGNA	12,000.00		*10 BITÁCORAS DE RECORRIDO EN DONDE SE CONSTATO EL CONTROL DEL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE DE LOS DIFERENTES VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO DEBIDAMENTE REQUISITADAS Y FIRMADAS CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2023.	12,000.00	0.00
003441	30/04/2023	10,452.64	001269	30/04/2023	10,452.64	10,452.64			14/03/2023	50654f53-77a9-4349-a1e5-a3df030046ad	OPERADORA DE GASOLINERAS DEL SURESTE S.A DE C.V	10,452.64	400.02 LITRO PEMEX DIESEL Y 35.11 LITRO PEMEX MAGNA	10,452.64	1. PRESENTAN CONTROLES DE COMBUSTIBLE EN LOS CUALES NO SE IDENTIFICA A QUE VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO FUE SUMINISTRADO EL COMBUSTIBLE. 2. NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN		10,452.64	0.00
004599	01/05/2023	13,000.00	001716	01/05/2023	13,000.00		BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. CTA. 1214156965	13,000.00	01/05/2023	BE598D90-FAF6-411E-800A-0885E6DE96A0	SERVICIO LA VIGUERA SA DE CV	13,000.00	308.506 LITRO MAGNA Y 264.434 LITRO MAGNA	13,000.00			13,000.00	0.00
004700	11/05/2023	16,000.00	001751	11/05/2023	16,000.00		BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. CTA. 1214156965	16,000.00	11/05/2023	93299880-512F-479B-AC02-B1AE98197A4B	SERVICIO LA VIGUERA SA DE CV	16,000.00	264.434 LITRO MAGNA, 263.575 LITRO MAGNA, 166.459 LITRO DIESEL, 0.673 LITRO DIESEL Y 0.146 LITRO MAGNA	16,000.00	1. PRESENTAN CONTROLES DE COMBUSTIBLE EN LOS CUALES NO SE IDENTIFICA A QUE VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO FUE SUMINISTRADO EL COMBUSTIBLE.	*9 BITÁCORAS DE RECORRIDO EN DONDE SE CONSTATO EL CONTROL DEL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE DE LOS DIFERENTES VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO DEBIDAMENTE REQUISITADAS Y FIRMADAS CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DE 2023.	16,000.00	0.00



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

ANEXO DAM-FC-05-SOL-06
RESULTADO: AF-09

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

CUENTA: 5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUBCUENTA: 51261 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUB-SUBCUENTA: 51261-2611 COMBUSTIBLES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA		
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE					
004769	16/05/2023	14,000.00	001778	16/05/2023	14,000.00		BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. CTA. 1214156965	14,000.00	25/05/2023	E58F794F-D30F-452C-8198-30CEE8E192F2	SERVICIO LA VIGUERA SA DE CV	14,000.00	308.506 LITRO MAGNA, 286.260 LITRO MAGNA Y 22.238 LITRO MAGNA	14,000.00			14,000.00	0.00
004807	20/05/2023	9,999.00	001791	20/05/2023	9,999.00	9,999.00			20/05/2023	6f9c58dc-1452-4c7d-a879-c2d7g9f3a105	JAIME FIDEL PABLO MARQUEZ	9,999.00	414.0370 LITROS DIESEL 45 CENTANO (DESPACHO 1800234-0)	9,999.00	1. PRESENTAN CONTROLES DE COMBUSTIBLE EN LOS CUALES NO SE IDENTIFICA A QUE VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO FUE SUMINISTRADO EL COMBUSTIBLE.	*9 BITÁCORAS DE RECORRIDO EN DONDE SE CONSTATÓ EL CONTROL DEL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE DE LOS DIFERENTES VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO DEBIDAMENTE REQUISITADAS Y FIRMADAS CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DE 2023.	9,999.00	0.00
004882	29/05/2023	13,000.00	001816	29/05/2023	13,000.00		BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. CTA. 1214156965	13,000.00	31/05/2023	D7DD82ED-98CC-442E-A155-0C7C24A6F1DD	SERVICIO LA VIGUERA SA DE CV	13,000.00	308.506 LITRO MAGNA Y 264.434 LITRO MAGNA	13,000.00			13,000.00	0.00
006071	31/05/2023	9,676.00	002257	31/05/2023	9,676.00	9,676.00			12/04/2023	CBDCFAED-A617-5559-A42E-EC3D949FE2FD	ESTACION DE SERVICIO OAXACA S.A DE C.V.	9,676.00	399.999828 LITROS BP DIESEL	9,676.00	1. PRESENTAN CONTROLES DE COMBUSTIBLE EN LOS CUALES NO SE IDENTIFICA A QUE VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO FUE SUMINISTRADO EL COMBUSTIBLE.	*9 BITÁCORAS DE RECORRIDO EN DONDE SE CONSTATÓ EL CONTROL DEL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE DE LOS DIFERENTES VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO DEBIDAMENTE REQUISITADAS Y FIRMADAS CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DE 2023.	9,676.00	0.00
006084	31/05/2023	9,999.00	002261	31/05/2023	9,999.00	9,999.00			22/04/2023	D544CBC3-EE27-4AAB-9F73-18F1201F742F	ESTACION DE SERVICIO OAXACA S.A DE C.V.	9,999.00	413.352601 LITROS BP-DIESEL	9,999.00	2. NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN		9,999.00	0.00



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

ANEXO DAM-FC-05-SOL-06
RESULTADO: AF-09

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

CUENTA: 5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUBCUENTA: 51261 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUB-SUBCUENTA: 51261-2611 COMBUSTIBLES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA			
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE					
006506	09/06/2023	10,000.00	002411	09/06/2023	10,000.00		BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. CTA. 1214156965	10,000.00	09/06/2023	751804FB-25CA-4D83-A528-0E06743A0E38	SERVICIO LA VIGUERA SA DE CV	10,000.00	219.394 LITRO MAGNA Y 219.394 LITRO MAGNA	10,000.00			10,000.00	0.00
006614	16/06/2023	11,000.00	002455	16/06/2023	11,000.00		BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. CTA. 1214156965	11,000.00	16/06/2023	75A57AAD-1063-45E6-9A49-AEBB5295E74C	SERVICIO LA VIGUERA SA DE CV	11,000.00	242.398 LITRO MAGNA Y 242.398 LITRO MAGNA	11,000.00	1. PRESENTAN CONTROLES DE COMBUSTIBLE EN LOS CUALES NO SE IDENTIFICA A QUE VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO FUE SUMINISTRADO EL COMBUSTIBLE.	*10 BITÁCORAS DE RECORRIDO EN DONDE SE CONSTATO EL CONTROL DEL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE DE LOS DIFERENTES VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO DEBIDAMENTE REQUISITADAS Y FIRMADAS CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DE 2023.	11,000.00	0.00
006714	26/06/2023	10,000.00	002492	26/06/2023	10,000.00		BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. CTA. 214156965	10,000.00	26/06/2023	5D23547C-6EEE-4E0A-B2B1-35047CA98A22	SERVICIO LA VIGUERA SA DE CV	10,000.00	208.073 LITRO DIESEL Y 208.073 LITRO DIESEL	10,000.00			10,000.00	0.00
006729	27/06/2023	11,000.00	002497	27/06/2023	11,000.00		BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. CTA. 1214156965	11,000.00	27/06/2023	90C23011-1A68-4942-8E70-7E7AD9DCFED6	SERVICIO LA VIGUERA SA DE CV	11,000.00	264.434 LITRO MAGNA Y 220.361 LITRO MAGNA	11,000.00	1. PRESENTAN CONTROLES DE COMBUSTIBLE EN LOS CUALES NO SE IDENTIFICA A QUE VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO FUE SUMINISTRADO EL COMBUSTIBLE.	*10 BITÁCORAS DE RECORRIDO EN DONDE SE CONSTANTÓ EL CONTROL DEL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE DE LOS DIFERENTES VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO DEBIDAMENTE REQUISITADAS Y FIRMADAS CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DE 2023.	11,000.00	0.00



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

ANEXO DAM-FC-05-SOL-06
RESULTADO: AF-09

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑALES
DISTRITO: ETLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

CUENTA: 5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUBCUENTA: 51261 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUB-SUBCUENTA: 51261-2611 COMBUSTIBLES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA		
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE					
008371	06/07/2023	11,000.00	003080	06/07/2023	11,000.00		BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. CTA. 1214156965	11,000.00	06/07/2023	IC38C4CI-A562-4F25-BA7A-B62E623C6CIA	SERVICIO LA VIGUERA SA DE CV	11,000.00	264.434 LITRO MAGNA Y 220.361 LITRO MAGNA					
008550	20/07/2023	12,000.00	003147	20/07/2023	12,000.00		BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. CTA. 1214156965	12,000.00	20/07/2023	595C29F5-05A5-45DE-A2F0-FD5ECC6C4383	SERVICIO LA VIGUERA SA DE CV	12,000.00	264.434 LITRO MAGNA Y 264.434 LITRO MAGNA		1. PRESENTAN CONTROLES DE COMBUSTIBLE EN LOS CUALES NO SE IDENTIFICA A QUE VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO FUE SUMINISTRADO EL COMBUSTIBLE. *9 BITÁCORAS DE RECORRIDO EN DONDE SE CONSTATÓ EL CONTROL DEL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE DE LOS DIFERENTES VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO DEBIDAMENTE REQUISITADAS Y FIRMADAS CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 2023.			
008567	24/07/2023	12,000.00	003153	24/07/2023	12,000.00		BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. CTA. 1214156965	12,000.00	24/07/2023	E635E8FD-4889-40B0-AC84-9426A510C4E8	SERVICIO LA VIGUERA SA DE CV	12,000.00	264.434 LITRO MAGNA Y 264.434 LITRO MAGNA					
008695	31/07/2023	12,000.00	003195	31/07/2023	12,000.00		BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. CTA. 1214156965	12,000.00	31/07/2023	BA778EAD-FC80-48B4-934F-159455803605	SERVICIO LA VIGUERA SA DE CV	12,000.00	264.434 LITRO MAGNA Y 264.434 LITRO MAGNA					
008701	31/07/2023	11,000.00	003198	31/07/2023	11,000.00		BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. CTA. 1214156965	11,000.00	13/07/2023	CD8DF432-79C2-4F1916C-18E4D9AEA565	SERVICIO LA VIGUERA SA DE CV	11,000.00	264.434 LITRO MAGNA Y 220.361 LITRO MAGNA					
010004	31/07/2023	5,027.81	003685	31/07/2023	5,027.81	5,027.81			26/06/2023	24D314DC-E4A3-4598-A755-315C1740D1F8	OPERADORA DE COMBUSTIBLES SAN JOSE S. DE R.L DE C.V	5,027.81	217.560047 LITROS PL/2453/EXP/ES/2015-1752145 BP REGULAR 87 OCTANOS					
010112	31/07/2023	5,002.48	003728	31/07/2023	5,002.48	5,002.48			02/06/2023	ff5cbc37-2138-47d-8e73-791589eba701	ABASTECEDORA Y DISTRIBUIDORA CUATRO HERMANOS DEL SURESTE SA DE CV	5,002.48	218.1630 LITROS MAGNA (DESPACHO 2811463-0)		1. PRESENTAN CONTROLES DE COMBUSTIBLE EN LOS CUALES NO SE IDENTIFICA A QUE VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO FUE SUMINISTRADO EL COMBUSTIBLE. *9 BITÁCORAS DE RECORRIDO EN DONDE SE CONSTATÓ EL CONTROL DEL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE DE LOS DIFERENTES VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO DEBIDAMENTE REQUISITADAS Y FIRMADAS CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 2023.			
010498	31/07/2023	6,087.87	003874	31/07/2023	6,087.87	6,087.87			08/06/2023	441b29ac-e232-41b3-933a-fc562ec089ba	JAIME FIDEL PABLO MARQUEZ	6,087.87	250.0150 LITROS DIESEL 45CETANO (DESPACHO 1833657-0)					
010871	31/07/2023	10,409.05	004020	31/07/2023	10,409.05	10,409.05			08/06/2023	304f5901-f393-4ff3-bb41-3e98e3bbb14a	COMBUSTIBLES OCOTECOS	10,409.05	409.5940 LITROS DIESEL (DESPACHO 40824-0) Y 18.1330 LITROS MAGNA (DESPACHO 40827.01)					



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑALES
DISTRITO: ETLA, OAXACA

ANEXO DAM-FC-05-SOL-06
RESULTADO: AF-09

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

CUENTA: 5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUBCUENTA: 51261 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUB-SUBCUENTA: 51261-2611 COMBUSTIBLES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						CONCEPTO	
011285	04/08/2023	12,000.00	004172	04/08/2023	12,000.00		04/08/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. CTA. 1214156965	12,000.00	04/08/2023	BBC643A4-F75D-483A-BA97-A15AFBD04409	SERVICIO LA VIGUERA SA DE CV	12,000.00	264.434 LITRO MAGNA Y 264.434 LITRO MAGNA	12,000.00					
011391	15/08/2023	12,000.00	004212	15/08/2023	12,000.00		15/08/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. CTA. 1214156965	12,000.00	15/08/2023	8AAAD8C2-5D47-4611-9458-768ABC821A0C	SERVICIO LA VIGUERA SA DE CV	12,000.00	264.434 LITRO MAGNA Y 264.434 LITRO MAGNA	12,000.00	1. PRESENTAN CONTROLES DE COMBUSTIBLE EN LOS CUALES NO SE IDENTIFICA A QUE VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO FUE SUMINISTRADO EL COMBUSTIBLE.	*9 BITÁCORAS DE RECORRIDO EN DONDE SE CONSTATÓ EL CONTROL DEL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE DE LOS DIFERENTES VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO DEBIDAMENTE REQUISITADAS Y FIRMADAS CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO DE 2023.	12,000.00	0.00	
011465	24/08/2023	13,000.00	004238	24/08/2023	13,000.00		24/08/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. CTA. 1214156965	13,000.00	24/08/2023	C2CC12CB-CD63-48E9-9C00-95B00A45C00D	SERVICIO LA VIGUERA SA DE CV	13,000.00	352.578 LITRO MAGNA Y 208.073 LITRO DIESEL	13,000.00				13,000.00	0.00
011562	29/08/2023	15,000.00	004267	29/08/2023	15,000.00		29/08/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. CTA. 1214156965	15,000.00	29/08/2023	947786E8-0024-4446-833C-50FC3051D592	SERVICIO LA VIGUERA SA DE CV	15,000.00	208.073 LITRO DIESEL Y 208.073 LITRO DIESEL	15,000.00	1. PRESENTAN CONTROLES DE COMBUSTIBLE EN LOS CUALES NO SE IDENTIFICA A QUE VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO FUE SUMINISTRADO EL COMBUSTIBLE.	*9 BITÁCORAS DE RECORRIDO EN DONDE SE CONSTATÓ EL CONTROL DEL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE DE LOS DIFERENTES VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO DEBIDAMENTE REQUISITADAS Y FIRMADAS CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO DE 2023.	15,000.00	0.00	
011633	31/08/2023	13,000.00	004291	31/08/2023	13,000.00		31/08/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. CTA. 1214156965	13,000.00	31/08/2023	BF481564DD994195B63F1F3AD9717D4C	SERVICIO LA VIGUERA SA DE CV	13,000.00	308.506 LITRO MAGNA Y 264.434 LITRO MAGNA	13,000.00				13,000.00	0.00
013193	08/09/2023	13,000.00	004818	08/09/2023	13,000.00		08/09/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. CTA. 1214156965	13,000.00	08/09/2023	73CA2FAF-22B5-48CD-B0E3-A7DDF40E5762	SERVICIO LA VIGUERA SA DE CV	13,000.00	308.506 LITRO MAGNA Y 264.434 LITRO MAGNA	13,000.00				13,000.00	0.00
013302	14/09/2023	13,000.00	004856	14/09/2023	13,000.00		14/09/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. CTA. 1214156965	13,000.00	15/09/2023	9E47146A-96B6-42BE-BF82-8575097AA647	SERVICIO LA VIGUERA SA DE CV	13,000.00	308.506 LITRO MAGNA Y 264.434 LITRO MAGNA	13,000.00	1. PRESENTAN CONTROLES DE COMBUSTIBLE EN LOS CUALES NO SE IDENTIFICA A QUE VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO FUE SUMINISTRADO EL COMBUSTIBLE.	*12 BITÁCORAS DE RECORRIDO EN DONDE SE CONSTATÓ EL CONTROL DEL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE DE LOS DIFERENTES VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO DEBIDAMENTE REQUISITADAS Y FIRMADAS CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO DE 2023.	13,000.00	0.00	
013342	18/09/2023	11,000.00	004871	18/09/2023	11,000.00		18/09/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. CTA. 1214156965	11,000.00	18/09/2023	19181765-706D-4A99-9E12-D0201E815C1	SERVICIO LA VIGUERA SA DE CV	11,000.00	228.881 LITRO DIESEL Y 228.881 LITRO DIESEL	11,000.00				11,000.00	0.00
013381	21/09/2023	12,000.00	004884	21/09/2023	12,000.00		21/09/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. CTA. 1214156965	12,000.00	21/09/2023	5650CA6E-36A0-49D6-AB58-2D490E1405EA	SERVICIO LA VIGUERA SA DE CV	12,000.00	264.434 LITRO MAGNA Y 264.434 LITRO MAGNA	12,000.00				12,000.00	0.00
013459	28/09/2023	11,000.00	004910	28/09/2023	11,000.00		28/09/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. CTA. 1214156965	11,000.00	28/09/2023	80518B59-8A3E-430F-8338-5D08B1C899C6	SERVICIO LA VIGUERA SA DE CV	11,000.00	249.688 LITRO DIESEL Y 208.073 LITRO DIESEL	11,000.00				11,000.00	0.00



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

ANEXO DAM-FC-05-SOL-06
RESULTADO: AF-09

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

CUENTA: 5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUBCUENTA: 51261 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUB-SUBCUENTA: 51261-2611 COMBUSTIBLES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA						
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO				
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						CONCEPTO			
014209	01/10/2023	9,950.00	005188	01/10/2023	9,950.00	9,950.00			06/09/2023	BB7AFCE6-5C73-47BE-85E8-5EC61A8AFFDC	OPERADORA DE COMBUSTIBLES SAN JOSE S. DE R.L DE C.V	9,950.00	400.402212 LITROS BP DIESEL	9,950.00	1. PRESENTAN CONTROLES DE COMBUSTIBLE EN LOS CUALES NO SE IDENTIFICA A QUE VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO FUE SUMINISTRADO EL COMBUSTIBLE. 2. NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN		9,950.00	0.00				
014458	01/10/2023	9,999.00	005273	01/10/2023	9,999.00	9,999.00			28/09/2023	eclaff36-2e6d-4e4b-8bc4-of20fc9e4fba	JAIME FIDEL PABLO MARQUEZ	9,999.00	403.5110 LITROS DIESEL 45 CETANO (DESPACHO 2028094-0)	9,999.00								
015152	23/10/2023	13,000.00	005531	23/10/2023	13,000.00			13,000.00	23/10/2023	A210AF09-AB3B-4D8E-A0FE-6E5A08A16E39	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. CTA. 1214156965	13,000.00	SERVICIO LA VIGUERA SA DE CV	13,000.00	308.506 LITRO MAGNA Y 264.434 LITRO MAGNA	13,000.00	*6 BITÁCORAS DE RECORRIDO EN DONDE SE CONSTATO EL CONTROL DEL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE DE LOS DIFERENTES VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO DEBIDAMENTE REQUISITADAS Y FIRMADAS CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE DE 2023.	13,000.00	0.00			
015270	30/10/2023	13,000.00	005575	30/10/2023	13,000.00			13,000.00	30/10/2023	8538A607-4F41-47B9-A207-580271956D0A	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. CTA. 1214156965	13,000.00	SERVICIO LA VIGUERA SA DE CV	13,000.00	308.506 LITRO MAGNA Y 264.434 LITRO MAGNA	13,000.00				1. PRESENTAN CONTROLES DE COMBUSTIBLE EN LOS CUALES NO SE IDENTIFICA A QUE VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO FUE SUMINISTRADO EL COMBUSTIBLE.	13,000.00	0.00
015287	31/10/2023	13,000.00	005579	31/10/2023	13,000.00			13,000.00	02/10/2023	4108390D-CB3F-4D07-B156-AFF81A6810DB	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. CTA. 1214156965	13,000.00	SERVICIO LA VIGUERA SA DE CV	13,000.00	352.578 LITRO MAGNA Y 220.361 LITRO MAGNA	13,000.00					13,000.00	0.00



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

ANEXO DAM-FC-05-SOL-06
RESULTADO: AF-09

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

CUENTA: 5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUBCUENTA: 51261 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUB-SUBCUENTA: 51261-2611 COMBUSTIBLES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA		
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE					
015649	09/11/2023	12,000.00	005707	09/11/2023	12,000.00		BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. CTA. 1214156965	12,000.00	09/11/2023	93C0467E-21C1-4703-986B-8E84DC23347	SERVICIO LA VIGUERA SA DE CV	12,000.00	56.434 LITRO MAGNA Y 264.434 LITRO MAGNA	12,000.00			12,000.00	0.00
015713	14/11/2023	10,000.00	005731	14/11/2023	10,000.00		BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. CTA. 1214156947	10,000.00	15/11/2023	B626FF35-BB03-4F82-BAF2-DD8B60054A19	SERVICIO LA VIGUERA SA DE CV	10,000.00	208.073 LITRO DIESEL Y 208.073 LITRO DIESEL	10,000.00			10,000.00	0.00
015837	17/11/2023	12,000.00	005780	17/11/2023	12,000.00		BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. CTA. 1214156965	12,000.00	17/11/2023	4C00A648-1A14-4DF4-9B97-D98B2EC1DA08	SERVICIO LA VIGUERA SA DE CV	12,000.00	264.434 LITRO MAGNA Y 264.434 LITRO MAGNA	12,000.00			12,000.00	0.00
015944	23/11/2023	13,000.00	005823	23/11/2023	13,000.00		BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. CTA. 1214156965	13,000.00	23/11/2023	ADD7EC7E-C102-4D5D-B890-524521F2CE89	SERVICIO LA VIGUERA SA DE CV	13,000.00	308.506 LITRO MAGNA Y 264.434 LITRO MAGNA	13,000.00			13,000.00	0.00

1. PRESENTAN CONTROLES DE COMBUSTIBLE EN LOS CUALES NO SE IDENTIFICA A QUE VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO FUE SUMINISTRADO EL COMBUSTIBLE. 17 BITÁCORAS DE RECORRIDO EN DONDE SE CONSTATÓ EL CONTROL DEL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE DE LOS DIFERENTES VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO DEBIDAMENTE REQUISITADAS Y FIRMADAS CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DE 2023.



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

ANEXO DAM-FC-05-SOL-06
RESULTADO: AF-09

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

CUENTA: 5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUBCUENTA: 51261 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUB-SUBCUENTA: 51261-2611 COMBUSTIBLES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA		
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE					
016182	01/12/2023	11,000.00	005911	01/12/2023	11,000.00		BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. CTA. 1214156947	11,000.00	01/12/2023	82949CAB-A544-4D45-9811-28B79EC660FD	SERVICIO LA VIGUERA SA DE CV	11,000.00	242.398 LITRO MAGNA Y 242.398 LITRO MAGNA	11,000.00	I. PRESENTAN CONTROLES DE COMBUSTIBLE EN LOS CUALES NO SE IDENTIFICA A QUE VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO FUE SUMINISTRADO EL COMBUSTIBLE.	*7 BITÁCORAS DE RECORRIDO EN DONDE SE CONSTATO EL CONTROL DEL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE DE LOS DIFERENTES VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO DEBIDAMENTE REQUISITADAS Y FIRMADAS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2023.	11,000.00	0.00
016185	01/12/2023	10,000.00	005912	01/12/2023	10,000.00		BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. CTA. 1214156947	10,000.00	01/12/2023	723F74C3-A985-45E3-A26F-EF0C179D6198	SERVICIO LA VIGUERA SA DE CV	10,000.00	208.073 LITRO DIESEL Y 208.073 LITRO DIESEL	10,000.00			10,000.00	0.00
016369	12/12/2023	11,000.00	005983	12/12/2023	11,000.00	11,000.00			12/12/2023	57637B01-612E-4F7A-9E28-ABB434659A94	SERVICIO LA VIGUERA SA DE CV	11,000.00	242.398 LITRO MAGNA Y 242.398 LITRO MAGNA	11,000.00			11,000.00	0.00
016575	28/12/2023	13,000.00	006056	28/12/2023	13,000.00	13,000.00			26/12/2023	4F62218A-EB22-4ECB-BA00-ACDD69FFB85D	SERVICIO LA VIGUERA SA DE CV	6,500.00	286.470 LITRO MAGNA	13,000.00				
									26/12/2023	238C1613-A5A3-4745-BA4C-CC5F55138C7	SERVICIO LA VIGUERA SA DE CV	6,500.00	286.470 LITRO MAGNA					
TOTAL		\$617,317.54			\$617,317.54	\$180,317.54		\$437,000.00				\$617,317.54		\$617,317.54		\$0.00		

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. JULISSA TOLEDO VELÁSQUEZ
AUDITOR

C. PRISMA AREMÍ VEGA GUTIÉRREZ
AUDITOR

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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA

ANEXO DAM-FC-06-SOL-07
RESULTADO: AF-10

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

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

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

SUB-SUBCUENTA: 51271-2712 UNIFORMES Y ACCESORIOS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA			
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A CTA. 1214156965			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE					
001295	29/03/2023	211,990.00	000446	29/03/2023	211,990.00				29/03/2023		SOCORRO MARIA DEL ROSARIO RUIZ LURIA	211,990.00	28 UNIFORMES TACTICAL PANT. CAMIS; 28 BOTAS DUTY COSIDAS; 28 PLAYERAS YAZBEK M/C; 28 CHAMARRAS CAZADORAS; 28 GORRAS; 28 FORNITURAS COMPLETAS; 12 TIRANTE GRUESO; 5 ESPOSAS AMITH; 10 TOLETES POLICARBONATO; 28 IMPERMEABLE LISO; 30 LÁMPARAS TOHI.	211,990.00	<p>LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 20 DE MARZO DE 2023, DIRIGIDO A C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, PRESIDENTE MUNICIPAL Y FIRMADO POR C. ÁLVARO LÓPEZ ROJAS, DIRECTOR DE POLICÍA DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO LA AUTORIZACIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES, ENAJENACIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL AYUNTAMIENTO PARA REALIZAR LA ADQUISICIÓN POR EL MÉTODO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, PARA EL EQUIPAMIENTO DE LOS POLICÍAS.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 20 DE MARZO DE 2023, DIRIGIDO AL C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ PRESIDENTE MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR LO QUE SOLICITA LA AUTORIZACIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES, ENAJENACIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL AYUNTAMIENTO PARA REALIZAR LA ADQUISICIÓN POR EL MÉTODO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, PARA EL EQUIPAMIENTO DE LOS POLICÍAS, POR EL MÉTODO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA.</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 20 DE MARZO DE 2023, DIRIGIDO AL C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ PRESIDENTE MUNICIPAL Y FIRMADO POR C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR LO QUE SOLICITA EL ANÁLISIS DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL PARA REALIZAR LA ADQUISICIÓN DE UNIFORMES Y EQUIPOS PARA POLICÍAS.</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 20 DE MARZO DE 2023, DIRIGIDO AL C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR C. ROMÁN RAMÍREZ CHAVEZ PRESIDENTE MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR LO QUE SOLICITA LA COTIZACIONES A PROVEEDORES QUE CUMPLAN CON LAS CONDICIONES TÉCNICAS, FINANCIERAS Y DEMÁS NECESARIAS PARA LLEVAR A CABO LA ADQUISICIÓN SOLICITADA, Y UNA VEZ OBTENIDO LAS COTIZACIONES, REMITIRLAS AL DIRECTOR DE POLICÍA DEL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, PARA QUE REALICE EL DICTAMEN RESPECTIVO.</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 21 DE MARZO DE 2023, DIRIGIDOS A LOS PROVEEDORES C. SOCORRO MARÍA DEL ROSARIO RUIZ LURIA, MANUFACTURAS DE MATERIA PRIMA Y TEXTILES DEL SURESTE S.A. DE C.V. Y ORGANIZACIÓN E IMPORTADORA DE PRODUCTOS Y SERVICIOS RAMALUM S.A. DE C.V., POR MEDIO DEL CUAL SE REALIZARÁ EL ESTUDIO DE MERCADO NECESARIO PARA LA ADJUDICACIÓN DIRECTA, POR LO QUE PERMITO ENVIARLE LA SOLICITUD DE COTIZACIÓN DE UNIFORMES Y EQUIPAMIENTO PARA LOS POLICÍAS.</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 21 DE MARZO DE 2023, DIRIGIDO AL C. ÁLVARO LÓPEZ ROJAS DIRECTOR DE POLICÍAS Y FIRMADO POR C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR LO QUE PARA DAR SEGUIMIENTO AL PROCESO PARA SOLICITAR LA AUTORIZACIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES, ENAJENACIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL AYUNTAMIENTO PARA REALIZAR LA ADQUISICIÓN POR EL MÉTODO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, PARA EL EQUIPAMIENTO DE LOS POLICÍAS, POR EL MÉTODO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, REMITO LAS 3 COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES C. SOCORRO MARÍA DEL ROSARIO RUIZ LURIA, ORGANIZACIÓN E IMPORTADORA DE PRODUCTOS Y SERVICIOS RAMALUM S.A. DE C.V. Y MANUFACTURAS DE MATERIA PRIMA Y TEXTILES DEL SURESTE S.A. DE C.V.</p>	211,990.00	0.00	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA

ANEXO DAM-FC-06-SOL-07
RESULTADO: AF-10

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

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

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

SUB-SUBCUENTA: 51271-2712 UNIFORMES Y ACCESORIOS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A CTA. 1214156965			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE					
001295	29/03/2023		000446	29/03/2023		29/03/2023	PAGO SPEI 0290323; CLAVE DE RASTREO: 8846APR2202303 292208141904		29/03/2023	0F76IC11- 2419-431D- 89E6- B88854AB91 F3	SOCORRO MARIA DEL ROSARIO RUIZ LURIA		28 UNIFORMES TACTICAL PANT. CAMIS; 28 BOTAS DUTY COSIDAS; 28 PLAYERAS YAZBEK M/C; 28 CHAMARRAS CAZADORAS; 28 GORRAS; 28 FORNITURAS COMPLETAS; 12 TIRANTE GRUESO; 5 ESPOSAS AMITH; 10 TOLETES POLICARBONATO; 28 IMPERMEABLE LISO; 30 LÁMPARAS TOHI.		1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS UNIFORMES Y ACCESORIOS	*DICTAMEN DE ADJUDICACIÓN DIRECTA POR EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA, PARA LA ADQUISICIÓN DE UNIFORMES Y EQUIPAMIENTO PARA POLICÍAS PARA EL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, OAXACA, EL CUAL EL PROVEEDOR SOCORRO MARÍA DEL ROSARIO RUIZ LURIA, FUE EL SELECCIONADO POR SU PRECIO DEBAJO DE LOS OTROS PROVEEDORES, DE FECHA 23 DE MARZO DE 2023 DEBIDAMENTE FIRMADO Y SELLADO POR LAS PERSONAS QUE INTERVINIERON EN DICHA ACTA. *ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES, ENAJENACIONES, ARRENDAMIENTO Y SERVICIOS DEL H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, PARA EL ANÁLISIS, DISCUSIÓN Y EN SU CASO APROBACIÓN PARA LA ADQUISICIÓN DIRECTA POR EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA, PARA LA ADQUISICIÓN DE UNIFORME Y EQUIPAMIENTO PARA POLICÍAS, DONDE SE APROBABA LA PROPUESTA PARA REALIZAR LA "ADJUDICACIÓN DE UNIFORMES Y EQUIPAMIENTO PARA POLICÍAS", POR EL MÉTODO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, FIRMADOS Y SELLADOS POR EL COMITÉ DE ADQUISICIÓN, DE FECHA 24 DE MARZO DE 2023, DEBIDAMENTE FIRMADO Y SELLADO POR LAS PERSONAS QUE INTERVINIERON EN DICHA ACTA. *CONTRATO DE ADQUISICIÓN DE UNIFORMES Y EQUIPAMIENTO PARA POLICÍAS, POR EL PROVEEDOR SOCORRO MARÍA DEL ROSARIO RUIZ LURIA, QUE FUE APROBADO POR EL COMITÉ DE ADJUDICACIONES, ENAJENACIONES, ARRENDAMIENTO Y SERVICIOS DEL H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, DE FECHA 24 DE MARZO DE 2023 DEBIDAMENTE FIRMADOS Y SELLADOS POR AMBAS PARTES, CREDENCIAL PARA VOTAR (INE) A NOMBRE DE SOCORRO MARÍA DEL ROSARIO RUIZ LURIA Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL. LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN Y LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS UNIFORMES Y ACCESORIOS: *RELACIÓN DE PERSONAL QUE RECIBE DE CONFORMIDAD UNIFORMES Y EQUIPO DE TRABAJO CON SI RESPECTIVA FIRMA DEL TRABAJADOR DE RECIBIDO.		0.00
003165	30/04/2023	9,048.00	001164	30/04/2023	9,048.00	9,048.00			30/04/2023	delb5309- ec28-4697- aec2- 9fd126d6a6 d4	TEXTILES Y ACABADOS SAN FERNANDO SA	9,048.00	12 CHAMARRA TACTICA MODELO CAZADORA, CONFECCIONADA EN TELA RIP STOP, COLOR AZUL MARINO, CON FORRO POLAR, CON BORDADO TAMAÑO GAFETE	9,048.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS UNIFORMES Y ACCESORIOS 2. PAGO REALIZADO EN EFECTIVO.	LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 08 DE MARZO DE 2023, DIRIGIDO A C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS, TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR C. ANDRÉS RAMÍREZ VELASCO, AGENTE MUNICIPAL DEL DURAZNAL, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITAN LA COMPRA DE UNIFORMES PARA LOS POLICÍAS DE LA COMUNIDAD QUE BRINDAN UN SERVICIO DE TEQUIO A LA AGENCIA. LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 20 DE MARZO DE 2023, DIRIGIDO A C. ANDRÉS RAMÍREZ VELASCO, AGENTE MUNICIPAL DEL DURAZNAL Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHAVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA, C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL, TESORERO MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA LA COMPRA DE UNIFORMES PARA LOS POLICÍAS DE LA COMUNIDAD QUE BRINDAN UN SERVICIO DE TEQUIO A LA AGENCIA. LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN Y LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS UNIFORMES Y ACCESORIOS: *RELACIÓN DE PERSONAL DE FECHA 21 DE MARZO DE 2023, QUE RECIBE DE CONFORMIDAD 12 PIEZAS CHAMARRAS TÁCTICA MODELO CAZADORA, CONFECCIONADO EN TELA RIP STOP AZUL MARINO, RECIBIDO POR EL AGENTE MUNICIPAL DEL DURAZNAL Y ENTREGADO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL, TESORERO MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, OAXACA.	9,048.00	0.00

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA

ANEXO DAM-FC-06-SOL-07
RESULTADO: AF-10

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

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

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

SUB-SUBCUENTA: 51271-2712 UNIFORMES Y ACCESORIOS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A CTA. 1214156965			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						CONCEPTO
013156	04/09/2023	236,988.00	004806	04/09/2023	236,988.00		04/09/2023	PAGO SPEI: 0040923; CLAVE DE RASTREO: 8846APRI2023090 42505407272	236,988.00	04/09/2023	ABFCD67F- 7B99-49D0- AFB8- 8D4A670330 AA	SOCORRO MARIA DEL ROSARIO RUIZ LURIA	236,988.00	35 UNIFORMES PANTALÓN Y CAMISA; 35 BOTAS DUTY; 35 CHAMARRA CAZADORA; 35 PLAYERA YAZBECK M/C; 35 GORRAS; 35 LÁMPARAS TOHIL; 10 GAS LACRIMÓGENO.	236,988.00	I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS UNIFORMES Y ACCESORIOS	LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 08 DE MARZO DE 2023, DIRIGIDO A C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS, TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR C. ANDRÉS RAMÍREZ VELASCO, AGENTE MUNICIPAL DEL DURAZNAL, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITAN LA COMPRA DE UNIFORMES PARA LOS POLICÍAS DE LA COMUNIDAD QUE BRINDAN UN SERVICIO DE TEQUIO A LA AGENCIA. LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 20 DE MARZO DE 2023, DIRIGIDO A C. ANDRÉS RAMÍREZ VELASCO, AGENTE MUNICIPAL DEL DURAZNAL Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHAVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA, C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL, TESORERO MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA LA COMPRA DE UNIFORMES PARA LOS POLICÍAS DE LA COMUNIDAD QUE BRINDAN UN SERVICIO DE TEQUIO A LA AGENCIA. LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN Y LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS UNIFORMES Y ACCESORIOS: *RELACIÓN DE PERSONAL DE FECHA 21 DE MARZO DE 2023, QUE RECIBE DE CONFORMIDAD 12 PIEZAS CHAMARRAS TÁCTICA MODELO CAZADORA, CONFECCIONADO EN TELA RIP STOP AZUL MARINO, RECIBIDO POR EL AGENTE MUNICIPAL DEL DURAZNAL Y ENTREGADO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL, TESORERO MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, OAXACA.	236,988.00	0.00
TOTAL		\$458,026.00			\$458,026.00	\$9,048.00			\$448,978.00					\$458,026.00		\$458,026.00	\$0.00		

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. JULISSA TOLEDO VELÁSQUEZ
AUDITOR

C. PRISMA AREMI VEGA GUTIÉRREZ
AUDITOR

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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA

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

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

CUENTA: 5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

SUBCUENTA: 51291 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA						
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A. CTA. 1214158965			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE							CONCEPTO
002679	24/04/2023	9,171.00	000980	24/04/2023	9,171.00		24/04/2023	PAGO SPEI: 0240423; CLAVE CVE RASTREO: 8846APR12023042 42253312010	9,171.00	24/04/2023	EAOCEF88- E2F3-1IED- 90E2- A909AE596 DIA	PARTES AUTOMOTRIC ES DEL PACIFICO S.A. DE C.V.	9,171.00	1 ACUMULADOR L-65-800; 1 ACUMULADOR L-48/91(LN3)- 615; 1 ACUMULADORL-34- 600	9,171.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LAS REFACCIONES *BITÁCORA DE MANTENIMIENTO	LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 20 DE ABRIL DE 2023, DIRIGIDO AL C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ PRESIDENTE MUNICIPAL, CON ATENCIÓN A LA C. HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ REGIDORA DE HACIENDA Y FIRMADO POR LA C. ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA SINDICA MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO LA AUTORIZACIÓN PARA LA COMPRA DE 03 ACUMULADORES PARA DOS PATRULLAS DE LA POLICÍA MUNICIPAL, UN VEHÍCULO NISSAN NP300 FRONTIER, ADSCRITO A LA SINDICATURA MUNICIPAL. LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 22 DE ABRIL DE 2023, DIRIGIDO AL C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS, TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, SINDICA MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO Y COMPRA DE 03 ACUMULADORES PARA DOS PATRULLAS DE LA POLICÍA MUNICIPAL, UN VEHÍCULO NISSAN NP300 FRONTIER, ADSCRITO A LA SINDICATURA MUNICIPAL. BITÁCORA DE MANTENIMIENTO: *3 BITÁCORA DE MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS EJERCICIO 2023, RAM SLT PICK UP DODGE, NP300 FRONTIER NISSAN, DEBIDAMENTE REQUISITADA Y FIRMADA, POR LA COMISIÓN DE HACIENDA.	0.00	9,171.00	*LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LAS REFACCIONES

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑALES
DISTRITO: ETLA, OAXACA

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

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

CUENTA: 5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

SUBCUENTA: 51291 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A. CTA. 1214158965			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						
006543	12/06/2023	12,997.02	002427	12/06/2023	12,997.02	12,997.02			12/06/2023	E2CA0564- A5C7-4C3C- 952E- 6C49BCC95 435	LUIS MIGUEL JIMENEZ SORIANO	12,997.02	2 SOPORTE; 2 AMORTIGUADOR Nº300 DEL BOGE; 1 BALATA DEL FRITEC; 4 BUIJA NGK; 1 FILTRO AIRE CONHER; 1 FILTRO DE AIRE GONHER; 1 ACEITE DIESEL O GASOLINA SYNTHETIC MOTORCRAFT 5L; 1 AMORTIGUADOR TRAS. BOGE; 2 ANTICONGELANTE AZUL 3.785 L PRESTONE; 1 BOBINA TECNOFUEL	12,997.02	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LAS REFACCIONES DE MANTENIMIENTO	<p>LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 09 DE JUNIO DE 2023, DIRIGIDO A C. HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ REGIDORA DE HACIENDA Y FIRMADO POR LA C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ PRESIDENTE MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑALES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO LA AUTORIZACIÓN PARA MANTENIMIENTO DE UNIDAD PICK UP HILUX MARCA TOYOTA MOD. 2021 ADSCRITA A LA PRESIDENCIA MUNICIPAL.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 11 DE JUNIO DE 2023, DIRIGIDO AL C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS, TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑALES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO Y MANTENIMIENTO DE UNIDAD PICK UP HILUX MARCA TOYOTA MOD. 2021 ADSCRITA A LA PRESIDENCIA MUNICIPAL.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 12 DE JUNIO DE 2023, EN EL QUE SE HACE LA ENTREGA DE MATERIALES Y SUMINISTROS A H. COMISIÓN DE HACIENDA EN EL CUAL FIRMA DE RECIBIDO EL C. C. ELIAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL Y FIRMA DE VISTO BUENO DE LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA, HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ Y ELÍAS LÓPEZ ROJAS, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL, REGIDORA DE HACIENDA Y TESORERO MUNICIPAL RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑALES, ETLA, OAXACA.</p> <p>BITÁCORA DE MANTENIMIENTO: *BITÁCORA DE MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS EJERCICIO 2023, PICK UP HILUX TOYOTA, DEBIDAMENTE REQUISITADA Y FIRMADA, POR LA COMISIÓN DE HACIENDA.</p>	0.00	12,997.02	*LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LAS REFACCIONES

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA

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

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

CUENTA: 5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

SUBCUENTA: 51291 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A. CTA. 1214158965			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						
006670	22/06/2023	47,600.00	002478	22/06/2023	47,600.00				22/06/2023		MERCADO DE LLANTAS ANTEQUERA SA DE CV	47,600.00	6 LLANTA 265/70R17 COPER; 4 LLANTA 265/65R17 COOPER ATT; 3 ALINEACION DELANTERA; 10 BALANCEO; 10 VALVULA TR413; 4 LLANTA 185/65R14 BRIDGESTONE B381; 4 BALANCEO; 4 VALVULA TR413.	47,600.00	<p>LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 19 DE JUNIO DE 2023, DIRIGIDO A C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ PRESIDENTE MUNICIPAL Y CON ATENCIÓN A C. HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ REGIDORA DE HACIENDA Y FIRMADO POR LA C. ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA SINDICA MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO LA COMPRA DE MATERIALES PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE LAS UNIDADES: RANGER XL CREW CAB MARCA FORD MODELO 2012, FRONTIER NP300 MARCA NISSAN MODELO 2019, FRONTIER NP300 MARCA NISSAN MODELO 2016 Y RAM SLT PICK UP MARCA DODGE MOD 2013, PARA LAS NECESIDADES PROPIAS DEL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 20 DE JUNIO DE 2023, DIRIGIDO AL C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS, TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, SINDICA MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO Y LA COMPRA DE MATERIALES PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE LAS UNIDADES: RANGER XL CREW CAB MARCA FORD MODELO 2012, FRONTIER NP300 MARCA NISSAN MODELO 2019, FRONTIER NP300 MARCA NISSAN MODELO 2016 Y RAM SLT PICK UP MARCA DODGE MOD 2013, PARA LAS NECESIDADES PROPIAS DEL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 22 DE JUNIO DE 2023, EN EL QUE SE HACE LA ENTREGA DE MATERIALES Y SUMINISTROS A H. COMISIÓN DE HACIENDA EN EL CUAL FIRMA DE RECIBIDO EL C. C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL Y FIRMA DE VISTO BUENO DE LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA, HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ Y ELÍAS LÓPEZ ROJAS, PRESIDENTE MUNICIPAL, SINDICA MUNICIPAL, REGIDORA DE HACIENDA Y TESORERO MUNICIPAL RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA.</p> <p>BITÁCORA DE MANTENIMIENTO: *4 BITÁCORA DE MANTENIMIENTO DE VEHICULOS EJERCICIO 2023: RANGER XL CREW CAB MARCA FORD MODELO 2012, FRONTIER NP300 MARCA NISSAN MODELO 2019, FRONTIER NP300 MARCA NISSAN MODELO 2016 Y RAM SLT PICK UP MARCA DODGE MOD 2013, DEBIDAMENTE REQUISITADA Y FIRMADA, POR LA COMISIÓN DE HACIENDA.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: *CUADRO COMPARATIVO QUE SE PRESENTA A LA COMISIÓN DE HACIENDA DE LAS COTIZACIONES SOLICITADAS Y PRESENTADAS, PARA LA COMPRA DE LLANTAS Y SERVICIOS DE ALINEACIÓN Y BALANCEO DE VEHÍCULOS OFICIALES, DE FECHA 21 DE JUNIO DE 2023.</p>	0.00	47,600.00	*LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LAS REFACCIONES	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA

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

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

CUENTA: 5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

SUBCUENTA: 51291 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A CTA. 1214158985			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						
006673	22/06/2023	43,966.00	002479	22/06/2023	43,966.00				22/06/2023		MERCADO DE LLANTAS ANTEQUERA SA DE CV	43,966.00	1 - BALATAS DELANTERAS; 1 BALATAS TRASERAS; 4 RECTIFICADO DE DISCO; 1 MANO DE OBRA; 2 ROTULA SUPERIOR; 2 ROTULA INFERIOR; 2 VARILLA DE DIRECCION; 2 TERMINAL EXTERIOR; 2 TORNILLO ESTABILIZADOR; 2 TORNILLO ESTABILIZADOR; 2 BUJES INTERIORES; 1 MAZA DELANTERA; ... 4 - REPUESTO DE CALIPER; 2 REPUESTO DE CALIPER; 4 RECTIFICADO DE DISCO; 4 TUERCA; 1 MANO DE OBRA.	43,966.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LAS REFACCIONES *BITÁCORA DE MANTENIMIENTO	LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 19 DE JUNIO DE 2023, DIRIGIDO A C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ PRESIDENTE MUNICIPAL Y CON ATENCIÓN A LA C. HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ REGIDORA DE HACIENDA Y FIRMADO POR LA C. ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA SINDICA MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO LA COMPRA DE MATERIALES PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE LAS UNIDADES: RANGER XL CREW CAB MARCA FORD MODELO 2012, FRONTIER NP300 MARCA NISSAN MODELO 2016, PARA LAS NECESIDADES PROPIAS DEL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA. LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 21 DE JUNIO DE 2023, DIRIGIDO AL C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS, TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, SINDICA MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO Y LA COMPRA DE MATERIALES PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE LAS UNIDADES: RANGER XL CREW CAB MARCA FORD MODELO 2012, FRONTIER NP300 MARCA NISSAN MODELO 2016, PARA LAS NECESIDADES PROPIAS DEL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA. BITÁCORA DE MANTENIMIENTO: *2 BITÁCORA DE MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS EJERCICIO 2023: RANGER XL CREW CAB MARCA FORD MODELO 2012 Y FRONTIER NP300 MARCA NISSAN MODELO 2016, DEBIDAMENTE REQUISITADA Y FIRMADA, POR LA COMISIÓN DE HACIENDA. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: *CUADRO COMPARATIVO QUE SE PRESENTA A LA COMISIÓN DE HACIENDA DE LAS COTIZACIONES SOLICITADAS Y PRESENTADAS, PARA LA COMPRA DE REFACCIONES Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS OFICIALES, DE FECHA 21 DE JUNIO DE 2023.	0.00	43,966.00	*LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LAS REFACCIONES

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA

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

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

CUENTA: 5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

SUBCUENTA: 51291 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A. CTA. 1214158965			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						
008403	07/07/2023	16,497.00	003090	07/07/2023	16,497.00				07/07/2023						<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN</p> <p>*LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LAS REFACCIONES</p> <p>*BITÁCORA DE MANTENIMIENTO</p>	<p>LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 04 DE JULIO DE 2023, DIRIGIDO A C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ PRESIDENTE MUNICIPAL Y CON ATENCIÓN A LA C. HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ REGIDORA DE HACIENDA Y FIRMADO POR LA C. ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA SINDICA MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO LA AUTORIZACIÓN PARA LA COMPRA DE REFACCIONES PARA VEHÍCULOS OFICIALES PROPIEDAD DEL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 05 DE JULIO DE 2023, DIRIGIDO AL C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS, TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, SINDICA MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO Y LA COMPRA DE REFACCIONES PARA VEHÍCULOS OFICIALES PROPIEDAD DEL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA.</p> <p>BITÁCORA DE MANTENIMIENTO:</p> <p>*2 BITÁCORA DE MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS EJERCICIO 2023: RANGER XL CREW CAB MARCA FORD MODELO 2012, FRONTIER NP300 MARCA NISSAN MODELO 2019, FRONTIER NP300 MARCA NISSAN MODELO 2016 Y RAM SLT PICK UP MODELO 2013, DEBIDAMENTE REQUISITADA Y FIRMADA, POR LA COMISIÓN DE HACIENDA.</p>	0.00	16,497.00	*LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LAS REFACCIONES
008586	26/07/2023	17,068.00	003159	26/07/2023	17,068.00				26/07/2023						<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN</p> <p>*LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LAS REFACCIONES</p> <p>*BITÁCORA DE MANTENIMIENTO</p>	<p>LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 23 DE JULIO DE 2023, DIRIGIDO A C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ PRESIDENTE MUNICIPAL Y CON ATENCIÓN A LA C. HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ REGIDORA DE HACIENDA Y FIRMADO POR LA C. ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA SINDICA MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO LA AUTORIZACIÓN PARA MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS FRONTIER NP300 MARCA NISSAN, MODELO 2016 Y FRONTIER NP300 MARCA NISSAN, MODELO 2019, PROPIEDAD DEL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 24 DE JULIO DE 2023, DIRIGIDO AL C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS, TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, SINDICA MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO Y MANTENIMIENTO PARA VEHÍCULOS FRONTIER NP300 MARCA NISSAN, MODELO 2016 Y FRONTIER NP300 MARCA NISSAN, MODELO 2019, PROPIEDAD DEL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA.</p> <p>BITÁCORA DE MANTENIMIENTO:</p> <p>*2 BITÁCORA DE MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS EJERCICIO 2023: FRONTIER NP300 MARCA NISSAN MODELO 2012, FRONTIER NP300 MARCA NISSAN MODELO 2019, DEBIDAMENTE REQUISITADA Y FIRMADA, POR LA COMISIÓN DE HACIENDA.</p>	0.00	17,068.00	*LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LAS REFACCIONES

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA

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

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

CUENTA: 5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

SUBCUENTA: 51291 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A. CTA. 1214158965			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						
008598	26/07/2023	14,605.00	003163	26/07/2023	14,605.00	14,605.00			26/07/2023	D7DIE593-4339-47C3-864B-DE107D7C5417	LUIS MIGUEL JIMENEZ SORIANO	14,605.00	2 AMORTIGUADOR BOGE; 2 AMORTIGUADOR XTREME BOGE; 1 OW-2210T-ZV BALATA NVA TRAS. FRITEC; 1 BALATAS DEL FRITEC; 2 ROTULA INF. SYD; 1 R HORQUILLA SUP. SYD; 1 HORQUILLA IZQ; 2 TORNILLO ESTABILIZADOR SYD; 5 ACETE MOTORCRAFT .946 ML; 1 FILTRO DE ACEITE; 1 FILTRO DE AIRE GONHER 1002165; 1 FILTRO DE GASOLINA GONHER 1002609; 1 LIMPIADOR INYECTORES BOYA TF; 4 TR55GP BUJIAS G-POWER NGK; 1 NIMEXU08Q2 LIMPIADOR CUERPO DE ACCELERACION; 1 BOMBA GASOLINA TECNOFUEL	14,605.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN DEL GASTO RELATIVA A: *LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LAS REFACCIONES *BITÁCORA DE MANTENIMIENTO	LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 25 DE JULIO DE 2023, DIRIGIDO A C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ PRESIDENTE MUNICIPAL Y CON ATENCIÓN A LA C. HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ REGIDORA DE HACIENDA Y FIRMADO POR LA C. ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA SINDICA MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO LA AUTORIZACIÓN PARA MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO PARA VEHÍCULO RAM SLT UP DODGE MOD 2013, PROPIEDAD DEL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA. LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 25 DE JULIO DE 2023, DIRIGIDO AL C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS, TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, SINDICA MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO Y MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO PARA VEHÍCULO RAM SLT UP DODGE MOD 2013, PROPIEDAD DEL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA. BITÁCORA DE MANTENIMIENTO: *BITÁCORA DE MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS EJERCICIO 2023: RAM SLT UP DODGE MOD 2013, DEBIDAMENTE REQUISITADA Y FIRMADA, POR LA COMISIÓN DE HACIENDA.	0.00	14,605.00	*LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LAS REFACCIONES
011557	29/08/2023	14,606.00	004265	29/08/2023	14,606.00	14,606.00			29/08/2023	0B4E592D-F62D-490C-9D79-584392287903	LUIS MIGUEL JIMENEZ SORIANO	14,606.00	2 ROTULA SYD; 2 HORQUIDEA SUPERIOR SYD; 2 TORNILLO ESTABILIZADOR; 2 AMORTIGUADOR GAS BOGE; 2 AMORTIGUADOR GAS BOGE; 2 TERMINAL SYD; 1 BALATA DEL FRITEC; 1 BALATA JGO FRITEC; 2 AFLOJATODO 300 G. TF; 1 ACEITE DIESEL Y GASOLINA SYNTHETIC MOTORCRAFT 5L; 1 GOMA P/BARRA.	14,606.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN DEL GASTO RELATIVA A: *LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LAS REFACCIONES *BITÁCORA DE MANTENIMIENTO	LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 27 DE AGOSTO DE 2023, DIRIGIDO A C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ PRESIDENTE MUNICIPAL Y CON ATENCIÓN A LA C. HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ REGIDORA DE HACIENDA Y FIRMADO POR LA C. ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA SINDICA MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO LA AUTORIZACIÓN PARA MANTENIMIENTO DE VEHÍCULO SILVERADO 1500 CAB CHEVROLET, MOD. 2012, PROPIEDAD DEL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA. LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 28 DE AGOSTO DE 2023, DIRIGIDO AL C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS, TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, SINDICA MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULO SILVERADO 1500 CAB CHEVROLET, MOD. 2012, PROPIEDAD DEL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA. BITÁCORA DE MANTENIMIENTO: *BITÁCORA DE MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS EJERCICIO 2023: SILVERADO 1500 CAB CHEVROLET, MOD. 2012, DEBIDAMENTE REQUISITADA Y FIRMADA, POR LA COMISIÓN DE HACIENDA.	0.00	14,606.00	*LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LAS REFACCIONES

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA

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

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

CUENTA: 5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

SUBCUENTA: 51291 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A CTA. 1214158985			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						
013309	15/09/2023	19,461.00	004858	15/09/2023	19,461.00	15/09/2023	PAGO SPEI: 0150923; CLAVE CVE RASTREO: 8846APRI20230915 2527355895	19,461.00	15/09/2023	09BFC3AB- AE6B-45AB- AF9E- 2F3779748FB 3	LUIS MIGUEL JIMENEZ SORIANO	19,461.00	1 ECO-110 LIMPIADOR CUERPO ACCELERACION ECOM; 2 AMORTIGUADOR GAS BOGE; 1 AMORTIGUADOR GAS BOGE; 1 BALATA JGO. FRITEC; 1 BALATA JGO. FRITEC; 1 MAZA SYD; 2 TORNILLO ESTABILIZADOR; 1 NAT MAZA DEL; 6 - ZFR6FGP BUJIAS G- POWER NGK; 1 FILTRO ACEITE GONHER 1001997; 1 FILTRO AIRE GONHER 1000665; 6 ACEITE QUAKER STATE 946 ML; 1 LIMPIADOR INYECTORES BOYA TF; 2BUJE INF. SYD; 2 BUJE SUPERIOR SYD; 2 ROTULA SUPERIOR SYD; 2 ROTULA INF. SYD; 6 ACEITE MOTORCRAFT 946 ML	19,461.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LAS REFACCIONES *BITÁCORA DE MANTENIMIENTO	LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 13 DE SEPTIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO A C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ PRESIDENTE MUNICIPAL Y CON ATENCIÓN A LA C. HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ REGIDORA DE HACIENDA Y FIRMADO POR LA C. ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA SINDICA MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO LA AUTORIZACIÓN PARA MANTENIMIENTO DE VEHÍCULO NP300 FRONTIER NISSAN MOD. 2019, PROPIEDAD DEL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA. LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 15 DE SEPTIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO AL C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS, TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, SINDICA MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO Y MANTENIMIENTO DE VEHÍCULO NP300 FRONTIER NISSAN MOD. 2019, PROPIEDAD DEL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA. *BITÁCORA DE MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS EJERCICIO 2023: NP300 FRONTIER NISSAN MOD. 2019, PROPIEDAD DEL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, DEBIDAMENTE REQUISITADA Y FIRMADA, POR LA COMISIÓN DE HACIENDA.	0.00	19,461.00	*LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LAS REFACCIONES

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑALES
DISTRITO: ETLA, OAXACA

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

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

CUENTA: 5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

SUBCUENTA: 51291 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A CTA. 1214158965			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						
013754	30/09/2023	9,340.32	005021	30/09/2023	9,340.32	9,340.32			21/09/2023	021bc35b-2cf7-4d70-8c09-6b61af92a7ad	MIGUEL RIOS JIMENEZ	9,340.32	1 DOS MASAS DELANTERAS; 1 UN DOSIS DE FRENAS; 1 DOS TORNILLOS ESTABILIZADORES	9,340.32	<p>I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN</p> <p>*LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LAS REFACCIONES</p> <p>*BITÁCORA DE MANTENIMIENTO</p>	<p>LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 19 DE SEPTIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO A C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ PRESIDENTE MUNICIPAL Y CON ATENCIÓN AL C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR EL C. APOLONIO ÁLVAREZ GAYTÁN AGENTE MUNICIPAL DE SAN PEDRO CHOLULA DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑALES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO LA AUTORIZACIÓN PARA LA COMPRA DE MAZAS DELANTERA, 1 DISCO DE FRENOS Y DOS TORNILLOS ESTABILIZADORES, PARA EL MANTENIMIENTO QUE REQUIERE LA CAMIONETA CHEVROLET AVALANCH MODELO 2006, PROPIEDAD DEL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA PEÑALES, ETLA, OAXACA.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 19 DE SEPTIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO AL C. APOLONIO ÁLVAREZ GAYTÁN AGENTE MUNICIPAL DE SAN PEDRO CHOLULA Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑALES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO Y LA COMPRA DE MAZAS DELANTERA, 1 DISCO DE FRENOS Y DOS TORNILLOS ESTABILIZADORES, PARA EL MANTENIMIENTO QUE REQUIERE LA CAMIONETA CHEVROLET AVALANCH MODELO 2006, PROPIEDAD DEL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA PEÑALES, ETLA, OAXACA.</p> <p>BITÁCORA DE MANTENIMIENTO:</p> <p>*BITÁCORA DE MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS EJERCICIO 2023: CAMIONETA CHEVROLET AVALANCH MODELO 2006, PROPIEDAD DEL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA PEÑALES, ETLA, OAXACA, DEBIDAMENTE REQUISITADA Y FIRMADA, POR LA COMISIÓN DE HACIENDA.</p>	0.00	9,340.32	*LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LAS REFACCIONES

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA

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

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

CUENTA: 5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

SUBCUENTA: 51291 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A. CTA. 1214158965			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						
016257	04/12/2023	16,606.00	005939	04/12/2023	16,606.00				04/12/2023	57EA5175-72E4-4F24-B7FC-1A8E88759E1F	LUIS MIGUEL JIMENEZ SORIANO	16,606.00	GONHER 1001913; FILTRO AIRE CONHER; 4 BUJIA NGK; 5 ACEITE DIESEL Y GASOLINA SYNTHETIC MOTORCRAFT .946 ML; 1 CARBUKLIN TF 340 GR.; LIMPIADOR INYECTORES BOYA TF; 1 BUJE INF. SYD; BALERO DOBLE FAG	16,606.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE DE RECEPCIÓN *LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LAS REFACCIONES *BITÁCORA DE MANTENIMIENTO	LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 12 DE DICIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO A C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ PRESIDENTE MUNICIPAL Y CON ATENCIÓN A LA C. HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ REGIDORA DE HACIENDA Y FIRMADO POR EL C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO LA AUTORIZACIÓN PARA LA COMPRA DE REFACCIONES PARA EL MANTENIMIENTO DE LA UNIDAD RANGER XL CREW CAB MARCA FORD MOD 2012, PROPIEDAD DEL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA. LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 13 DE DICIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO AL C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS, TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO DE LA COMPRA DE REFACCIONES PARA EL MANTENIMIENTO DE LA UNIDAD RANGER XL CREW CAB MARCA FORD MOD 2012, PROPIEDAD DEL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA. BITÁCORA DE MANTENIMIENTO: *BITÁCORA DE MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS EJERCICIO 2023: RANGER XL CREW CAB MARCA FORD MOD 2012, PROPIEDAD DEL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, DEBIDAMENTE REQUISITADA Y FIRMADA, POR LA COMISIÓN DE HACIENDA.	0.00	16,606.00	*LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LAS REFACCIONES
TOTAL		\$221,917.34			\$221,917.34	\$51,548.34		\$170,369.00				\$221,917.34		\$221,917.34		\$0.00	\$221,917.34		

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. JULISSA TOLEDO VELÁSQUEZ
AUDITOR

C. PRISMA AREMI VEGA GUTIÉRREZ
AUDITOR

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

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



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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

CUENTA: 5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

SUBCUENTA: 51291 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

SUB-SUBCUENTA: 51291-2982 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA PESADA Y DE CONSTRUCCIÓN

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., CTA. 1214156965			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE					
001222	23/03/2023	22,251.12	000418	23/03/2023	22,251.12				23/03/2023	F5FE8E73-3C7B-44D0-9542-D320B1952CDB	TANIA SARAHI CRUZ RIVERO	22,251.12	2 PZ LLANTA 14.00-24 TL 16 EPSILON G2/L2, 20 PZ TORNILLO, 20 PZ TUERCA, 2 PZ CUBETA GRASA CHASIS 16K, 1PZA FILTRO DE ACEITE J908616	22,251.12	<p>LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 15 DE MARZO DE ENERO DE 2023, DIRIGIDO A C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, CON ATENCIÓN A LA C. HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, REGIDORA DE HACIENDA DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA Y FIRMADO POR C. DEMETRIO TOMAS CRUZ SANTIAGO REGIDOR DE OBRAS, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO LA AUTORIZACIÓN PARA LA COMPRA LLANTAS , TORNILLOS, TUERCAS, GRASA Y FILTRO, PARA LA MOTOCONFORMADORA, YA QUE SIRVE PARA LA REALIZACIÓN DE LOS RASTREOS DE CAMINO EN TEMPORADA DE LLUVIA.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 23 DE MARZO DE 2023, DIRIGIDO AL C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA LA COMPRA Y PAGO DE LLANTAS, TORNILLOS, TUERCAS, GRASA Y FILTRO, PARA LA MOTOCONFORMADORA, YA QUE SIRVE PARA LA REALIZACIÓN DE LOS RASTREOS DE CAMINO EN TEMPORADA DE LLUVIA.</p> <p>I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *BITÁCORAS DE MANTENIMIENTO</p>	22,251.12	0.00	



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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF.)
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

CUENTA: 5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES
SUBCUENTA: 51291 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES
SUB-SUBCUENTA: 51291-2982 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA PESADA Y DE CONSTRUCCIÓN

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., CTA. 1214156965			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE					
001968	31/03/2023	14,673.71	000703	31/03/2023	14,673.71	14,673.71			11/02/2023	abdbe112-1bbc-4914-8994-8f7b219776c0	TANIA SARAHÍ CRUZ RIVERO	14,673.71	1 PZ CUCHILLA 8" ANCHO, 10 PZ TORNILLO (2021232), 10 PZ TUERCA (4291012), 5 PUNTA DE PENETRACIÓN (D51750) CASE PERNO, 1 PZ CUBETA DE ACEITE SAE 40 MONOGRADO, 1 PZ CUBETA HIDRAHULICO FH 300 19L, 1 PZ FILTRO DE ACEITE J908616, 1 PZ F. COMBS. SEP. A J286503 FS1251 (P550588), 1 PZ FILTRO DE AIRE PRIM. 128781A1, 1 PZ FILTRO DE AIRE 128782A1, 8 PZ TORNILLO A6567	14,673.71	<p>LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 5 DE FEBRERO DE 2023, DIRIGIDO A C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, CON ATENCIÓN A LA C. HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, REGIDORA DE HACIENDA DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA Y FIRMADO POR C. DEMETRIO TOMAS CRUZ SANTIAGO REGIDOR DE OBRAS, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO LA AUTORIZACIÓN PARA LA COMPRA DE REFACCIONES PARA LA RETROEXCAVADORA QUE SE ENCUENTRA TRABAJANDO EN LOS CAMINOS QUE CONDUCE A LA COMUNIDAD DEL MANZANITO.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 11 DE FEBRERO DE 2023, DIRIGIDO AL C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL, CON ATENCIÓN A C. ALFONSO PÉREZ PÉREZ AGENTE MUNICIPAL DEL MANZANITO Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA LA COMPRA Y PAGO DE REFACCIONES PARA MAQUINA PESADA.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 21 DE FEBRERO DE 2023, EN EL QUE SE HACE LA ENTREGA DE MATERIALES Y SUMINISTROS A H. COMISIÓN DE HACIENDA EN EL CUAL FIRMA DE RECIBIDO EL C. DEMETRIO TOMAS CRUZ SANTIAGO REGIDOR DE OBRAS Y FIRMA DE VISTO BUENO DE LOS C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA, HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ Y ELÍAS LÓPEZ ROJAS, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL, REGIDORA DE HACIENDA Y TESORERO MUNICIPAL RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA.</p> <p>BITÁCORA DE MANTENIMIENTO: *BITÁCORA DE MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS EJERCICIO 2023, RETROEXCAVADOR 680 SURERL, DEBIDAMENTE REQUISITADA Y FIRMADA, POR LA COMISIÓN DE HACIENDA.</p>	14,673.71	0.00	



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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

CUENTA: 5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

SUBCUENTA: 51291 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

SUB-SUBCUENTA: 51291-2982 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA PESADA Y DE CONSTRUCCIÓN

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., CTA. 1214156965			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE					
002717	27/04/2023	16,240.00	000984	28/04/2023	16,240.00				27/04/2023		EDUARDO IVAN ARIAS ALMARAZ	16,240.00	10.00 73181001- FABRICAR 10PIEZAS PARA LA CUCHILLA DE MOTOCONFORMADORA, 5.00 73181001- FABRICACIÓN DE 5 BIRLOS ESPECIALES DE 1 1/2 CON TUERCAS	16,240.00	<p>LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 10 DE ABRIL DE 2023, DIRIGIDO A C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, CON ATENCIÓN A LA C. HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, REGIDORA DE HACIENDA DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA Y FIRMADO POR C. DEMETRIO TOMAS CRUZ SANTIAGO REGIDOR DE OBRAS, POR MEDIO DEL CUAL SOUCITO LA AUTORIZACIÓN PARA DAR MANTENIMIENTO A LA MOTOCONFORMADORA DEBIDO A QUE ES INDISPENSABLE PARA EL DESEMPEÑO DE LAS ACTIVIDADES DE RASTREO DE CAMINOS.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 27 DE ABRIL DE 2023, DIRIGIDO AL C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA LA COMPRA Y PAGO POR 10 PIEZAS FABRICADAS PARA LA CUCHILLA DE MOTOCONFORMADORA, FABRICACIÓN DE 5 BIRLOS ESPECIALES DE 1/2 CON TUERCAS.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 28 DE ABRIL DE 2023, EN EL QUE SE HACE LA ENTREGA DE MATERIALES Y SUMINISTROS A H. COMISIÓN DE HACIENDA EN EL CUAL FIRMA DE RECIBIDO EL C. DEMETRIO TOMAS CRUZ SANTIAGO REGIDOR DE OBRAS Y FIRMA DE VISTO BUENO DE LOS C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA, HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ Y ELÍAS LÓPEZ ROJAS, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL, REGIDORA DE HACIENDA Y TESORERO MUNICIPAL RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA.</p> <p>LA EVIDENCIA DEL DESTINO DE LOS PRODUCTOS: *EVIDENCIA FOTOGRAFICA DE LOS SERVICIOS REALIZADOS A LA MOTOCONFORMADORA.</p> <p>BITÁCORA DE MANTENIMIENTO: *BITÁCORA DE MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS EJERCICIO 2023, MOTOCONFORMADORA 845, DEBIDAMENTE REQUISITADA Y FIRMADA, POR LA COMISIÓN DE HACIENDA.</p>	16,240.00	0.00	



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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF.)
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

CUENTA: 5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES
SUBCUENTA: 51291 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES
SUB-SUBCUENTA: 51291-2982 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA PESADA Y DE CONSTRUCCIÓN

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., CTA. 1214156965			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE					
006559	13/06/2023	20,462.40	002432	13/06/2023	20,462.40	13/06/2023	PAGO SPEI CVE RASTREO: 8846APR220230613234 5504522	20,462.40	13/06/2023	9501AF53-8E44-4C86-AB16-4AB8AB6FBA74	TANIA SARAHÍ CRUZ RIVERO	20,462.40	2 PZ 25172509 - LLANTA 14.00-24 TL 16 BKT	20,462.40	<p>LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 5 DE JUNIO DE 2023, DIRIGIDO A C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, CON ATENCIÓN A LA C. HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, REGIDORA DE HACIENDA DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA Y FIRMADO POR C. DEMETRIO TOMAS CRUZ SANTIAGO REGIDOR DE OBRAS, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO LA AUTORIZACIÓN PARA DAR MANTENIMIENTO A LA MOTOCONFORMADORA PARA QUE SIGA REALIZANDO ACTIVIDADES DE RASTREO DE CAMINOS EN LAS COMUNIDADES DE NUESTRO MUNICIPIO.</p> <p>I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LAS REFACCIONES *BITÁCORA DE MANTENIMIENTO</p>	<p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 13 DE JUNIO DE 2023, DIRIGIDO AL C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA EL MANTENIMIENTO Y PAGO LLANTAS 14.00-24 TL 16 BKT.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 13 DE ABRIL DE 2023, EN EL QUE SE HACE LA ENTREGA DE MATERIALES Y SUMINISTROS A H. COMISIÓN DE HACIENDA EN EL CUAL FIRMA DE RECIBIDO EL C. DEMETRIO TOMAS CRUZ SANTIAGO REGIDOR DE OBRAS Y FIRMA DE VISTO BUENO DE LOS C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA, HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ Y ELÍAS LÓPEZ ROJAS, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL, REGIDORA DE HACIENDA Y TESORERO MUNICIPAL RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA.</p> <p>LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LAS REFACCIONES: *EVIDENCIA FOTOGRÁFICA DE LAS LLANTAS PAR A MOTOCONFORMADORA.</p> <p>BITÁCORA DE MANTENIMIENTO: *BITÁCORA DE MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS EJERCICIO 2023, MOTOCONFORMADORA 845, DEBIDAMENTE REQUISITADA Y FIRMADA, POR LA COMISIÓN DE HACIENDA.</p>	20,462.40	0.00



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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF.)
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

CUENTA: 5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES
SUBCUENTA: 51291 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES
SUB-SUBCUENTA: 51291-2982 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA PESADA Y DE CONSTRUCCIÓN

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., CTA. 1214156965			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE					
011288	04/08/2023	60,781.68	004173	04/08/2023	60,781.68	04/08/2023	PAGO SPEI CVE RASTREC: 8846APR120230804244 6770379	60,781.68	04/08/2023	3C2D5807-9A41-433D-8607-9F30ADD05A12	TANIA SARAHÍ CRUZ RIVERO	60,781.68	1 PZ 22101722 - PUNTA P/RIPPER 9W2415HQ R450, 1 PZ 31161600 - PERNO, 9 PZ 15121500 - CUBETA ACEITE TRANSMISION SAE 50, 2 PZ 40161515-FILTRO HIDRAULICOIR0741 4J6064 (P164205), 2 PZ 22101700 - RODILLO 9P3309, 1 PZ 22101705 - RODILLO 3P3307	60,781.68	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LAS REFACCIONES *BITÁCORAS DE MANTENIMIENTO	<p>LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 27 DE JULIO DE 2023, DIRIGIDO A C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, CON ATENCIÓN A LA C. HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, REGIDORA DE HACIENDA DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA Y FIRMADO POR C. DEMETRIO TOMAS CRUZ SANTIAGO REGIDOR DE OBRAS, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO LA AUTORIZACIÓN PARA COMPRA DE REFACCIONES PARA MAQUINARIA QUE REALICE LOS TRABAJOS DE MANTENIMIENTO DE CAMINOS EN LAS COMUNIDADES DE NUESTRO MUNICIPIO.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 4 DE AGOSTO DE 2023, DIRIGIDO AL C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO Y COMPRA REFACCIONES PARA MAQUINARIA QUE REALICÉ LOS TRABAJOS DE MANTENIMIENTO DE CAMINOS EN LAS COMUNIDADES DE NUESTRO MUNICIPIO.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 5 DE AGOSTO DE 2023, EN EL QUE SE HACE LA ENTREGA DE MATERIALES Y SUMINISTROS A H. COMISIÓN DE HACIENDA EN EL CUAL FIRMA DE RECIBIDO EL C. DEMETRIO TOMAS CRUZ SANTIAGO REGIDOR DE OBRAS Y FIRMA DE VISTO BUENO DE LOS C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA, HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ Y ELÍAS LÓPEZ ROJAS, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL, REGIDORA DE HACIENDA Y TESORERO MUNICIPAL RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA.</p> <p>LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LAS REFACCIONES: *EVIDENCIA 2 FOTOGRÁFICA DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS PARA LA MAQUINARIA.</p> <p>BITÁCORA DE MANTENIMIENTO: *BITÁCORA DE MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS EJERCICIO 2023, TRACTOR ORUGA, DEBIDAMENTE REQUISITADA Y FIRMADA, POR LA COMISIÓN DE HACIENDA.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: *CUADRO COMPARATIVO QUE SE PRESENTA A LA COMISIÓN DE HACIENDA DEL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA Y 3 COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES TERRADENTRO LOGISTICS, IMPORTADORA DE BIENES Y SERVICIOS DE LA INGENIERÍA S.A. DE C.V., TANIA SARAHÍ CRUZ RIVERO Y BIVIANA SANTO MARTÍNEZ</p>	60,781.68	0.00



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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF.)
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

CUENTA: 5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES
SUBCUENTA: 51291 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES
SUB-SUBCUENTA: 51291-2982 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA PESADA Y DE CONSTRUCCIÓN

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., CTA. 1214156965			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE					
011413	18/08/2023	16,301.29	004220	18/08/2023	16,301.29				18/08/2023	BA62717E-D057-4127-BF98-33372C314A64	TANIA SARAHÍ CRUZ RIVERO	16,301.29	1 pz 22101705-GAVILAN 3G8288HC, 1 pz 22101705 GAVILAN 9W-6199 3G8285, 38 pz 31161500-TORNILLO 6F-0196 DE 7/8, 38 pz 31161700-TUERCA (1757111530)	16,301.29	<p>I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN</p> <p>*LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LAS REFACCIONES</p> <p>*BITÁCORAS DE MANTENIMIENTO</p>	<p>LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 16 DE AGOSTO DE 2023, DIRIGIDO A C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, CON ATENCIÓN A LA C. HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, REGIDORA DE HACIENDA DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA Y FIRMADO POR C. DEMETRIO TOMAS CRUZ SANTIAGO REGIDOR DE OBRAS, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO LA AUTORIZACIÓN PARA COMPRA DE REFACCIONES PARA RETROEXCAVADORA PARA QUE CONTINUE TRABAJOS PARA BENEFICIOS DE COMUNIDAD.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 18 DE AGOSTO DE 2023, DIRIGIDO AL C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO Y COMPRA REFACCIONES PARA RETROEXCAVADORA PARA QUE CONTINUE TRABAJOS PARA BENEFICIOS DE COMUNIDAD.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 18 DE AGOSTO DE 2023, EN EL QUE SE HACE LA ENTREGA DE MATERIALES Y SUMINISTROS A H. COMISIÓN DE HACIENDA EN EL CUAL FIRMA DE RECIBIDO EL C. DEMETRIO TOMAS CRUZ SANTIAGO REGIDOR DE OBRAS Y FIRMA DE VISTO BUENO DE LOS C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA, HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ Y ELÍAS LÓPEZ ROJAS, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL, REGIDORA DE HACIENDA Y TESORERO MUNICIPAL RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA.</p> <p>LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LAS REFACCIONES:</p> <p>*EVIDENCIA 2 FOTOGRÁFICA DE LAS REFACCIONES ADQUIRIDOS.</p> <p>BITÁCORA DE MANTENIMIENTO:</p> <p>*BITÁCORA DE MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS EJERCICIO 2023, RETROEXCAVADORA 580 SUPERL, DEBIDAMENTE REQUISITADA Y FIRMADA, POR LA COMISIÓN DE HACIENDA.</p>	16,301.29	0.00



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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF.)
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

CUENTA: 5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES
SUBCUENTA: 51291 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES
SUB-SUBCUENTA: 51291-2982 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA PESADA Y DE CONSTRUCCIÓN

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., CTA. 1214156965			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE					
014869	03/10/2023	23,770.23	005425	03/10/2023	23,770.23	03/10/2023	PAGO SPEI CVE RASTREO: 8846APR1202310032563802932	23,770.23	03/10/2023	8E9BB7C3-D2A0-4C5C-A4A0-79A67780C9C0	TANIA SARAHI CRUZ RIVERO	23,770.23	2 pz 22101703-CUCHILLAS 13, 26 pz 31161500-TORNILLO (7081727), 26 pz 31161700-TUERCA (70911029), 2 pz 25172509-LLANTA 14.00-24 TL 16 EPSILON G2/L2	23,770.23	<p>LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 1 DE OCTUBRE DE 2023, DIRIGIDO A C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, CON ATENCIÓN A LA C. HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, REGIDORA DE HACIENDA DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA Y FIRMADO POR C. DEMETRIO TOMAS CRUZ SANTIAGO REGIDOR DE OBRAS, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO LA AUTORIZACIÓN PARA COMPRA DE REFACCIONES PARA MOTOCONFORMADORA DEBIDO A QUE CONTINUE REALIZANDO TRABAJOS A LAS DIFERENTE COMUNIDADE.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 3 DE OCTUBRE DE 2023, DIRIGIDO AL C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO Y COMPRA REFACCIONES PARA MOTOCONFORMADORA DEBIDO A QUE CONTINUE REALIZANDO TRABAJOS A LAS DIFERENTE COMUNIDADE.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 3 DE OCTUBRE DE 2023, EN EL QUE SE HACE LA ENTREGA DE MATERIALES Y SUMINISTROS A H. COMISIÓN DE HACIENDA EN EL CUAL FIRMA DE RECIBIDO EL C. DEMETRIO TOMAS CRUZ SANTIAGO REGIDOR DE OBRAS Y FIRMA DE VISTO BUENO DE LOS C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA, HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ Y ELÍAS LÓPEZ ROJAS, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL, REGIDORA DE HACIENDA Y TESORERO MUNICIPAL RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA.</p> <p>LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LAS REFACCIONES: *EVIDENCIA 2 FOTOGRÁFICA DE LAS REFACCIONES ADQUIRIDAS.</p> <p>BITÁCORA DE MANTENIMIENTO: *BITÁCORA DE MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS EJERCICIO 2023, MOTOCONFORMADORA 845, DEBIDAMENTE REQUISITADA Y FIRMADA, POR LA COMISIÓN DE HACIENDA.</p>	23,770.23	0.00	



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF)
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

CUENTA: 5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES
SUBCUENTA: 51291 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES
SUB-SUBCUENTA: 51291-2982 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA PESADA Y DE CONSTRUCCIÓN

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., CTA. 1214156965			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE					
015032	16/10/2023	55,645.00	005487	16/10/2023	55,645.00	16/10/2023	PAGO SPEI CVE RASTREO: 8846APR1202310162589702593	55,645.00	16/10/2023	AAAIBIBA-7610-4749-BE61-DE1B4911D1B	IMELDA INES RAMIREZ MARTINEZ	55,645.00	100 REFACCIONES RETROEXCAVADORA	55,645.00	<p>LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 13 DE OCTUBRE DE 2023, DIRIGIDO A C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, CON ATENCIÓN A LA C. HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, REGIDORA DE HACIENDA DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA Y FIRMADO POR C. DEMETRIO TOMAS CRUZ SANTIAGO REGIDOR DE OBRAS, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO LA AUTORIZACIÓN PARA EL MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE LA RETROEXCAVADORA CON LA FINALIDAD DE QUE SIGA TRABAJANDO EN BENEFICIO DE LAS COMUNIDADES.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 15 DE OCTUBRE DE 2023, DIRIGIDO AL C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO Y SERVICIO DE REPARACIÓN DE MOTOR Y MANTENIMIENTO CORRECTIVO A LA CAJA DE LA RETROEXCAVADORA.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 16 DE OCTUBRE DE 2023, EN EL QUE SE HACE LA ENTREGA DE MATERIALES Y SUMINISTROS A H. COMISIÓN DE HACIENDA EN EL CUAL FIRMA DE RECIBIDO EL C. DEMETRIO TOMAS CRUZ SANTIAGO REGIDOR DE OBRAS Y FIRMA DE VISTO BUENO DE LOS C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA, HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ Y ELÍAS LÓPEZ ROJAS, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL, REGIDORA DE HACIENDA Y TESORERO MUNICIPAL RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA.</p> <p>LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LAS REFACCIONES: *EVIDENCIA 1 FOTOGRÁFICA DE LAS REFACCIONES ADQUIRIDAS.</p> <p>BITÁCORA DE MANTENIMIENTO: *BITÁCORA DE MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS EJERCICIO 2023, RETROEXCAVADORA 580, DEBIDAMENTE REQUISITADA Y FIRMADA, POR LA COMISIÓN DE HACIENDA.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: *CUADRO COMPARATIVO QUE SE PRESENTA A LA COMISIÓN DE HACIENDA DEL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA Y 3 COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES IMELDA INÉS RAMÍREZ MARTÍNEZ, TERRADENTRO LOGISTICS, IMPORTADORA DE BIENES Y SERVICIOS DE LA INGENIERÍA S.A. DE C.V. Y TANIA SARAHÍ CRUZ RIVERO.</p>	55,645.00	0.00	



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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF.)
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

CUENTA: 5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES
SUBCUENTA: 51291 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES
SUB-SUBCUENTA: 51291-2982 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA PESADA Y DE CONSTRUCCIÓN

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., CTA. 1214156965			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE					
015074	19/10/2023	77,964.76	005505	19/10/2023	77,964.76	19/10/2023	PAGO SPEI CVE RASTREO: 8846APR220231019259 6395824	77,964.76	27/10/2023	18E9837D-9493-41DB-B88A-A633271A6A96	TANIA SARAHÍ CRUZ RIVERO	77,964.76	1 SER REFACCIONES PARA MAQUINARIA PESADA	77,964.76	<p>I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN</p> <p>*LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LAS REFACCIONES</p> <p>*BITÁCORAS DE MANTENIMIENTO</p>	<p>LA REQUISICIÓN PARA LA ADQUISICIÓN y LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:</p> <p>*DICTAMEN DE ADJUDICACIÓN DIRECTA POR EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA, PARA LA ADQUISICIÓN DE REFACCIONES PARA MAQUINARIA Y BOMBA Y MOTOR SUMERGIBLE DE 6 PULGADAS PARA EL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, OAXACA DE FECHA 24 DE OCTUBRE DE 2023, POR EL CUAL SOLICITAN AL COMITÉ DE ADQUISICIONES, ENAJENACIONES, ARRENDAMIENTO Y SERVICIOS DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES OAXACA, SU AUTORIZACIÓN PARA PODER REALIZAR DE MANERA INMEDIATA LA ADQUISICIÓN DE REFACCIONES PARA MAQUINARIA PESADA Y DE BOMBA Y MOTOR SUMERGIBLE DE 6" PULGADAS.</p> <p>*CONTRATO PARA LA ADQUISICIÓN DE REFACCIONES PARA MAQUINARIA PESADA, QUE CELEBRARON, EL H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES CON EL PROVEEDOR TANIA SARAHÍ CRUZ RIVERO, DE FECHA 26 DE OCTUBRE DE 2023 DEBIDAMENTE FIRMADO Y SELLADO POR LOS QUE INTERVIENEN EN DICHO CONTRATO.</p> <p>* CREDENCIAL PARA VOTAR (INE) Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL, A NOMBRE DE TANIA SARAHÍ CRUZ RIVERO,</p> <p>LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LAS REFACCIONES:</p> <p>*EVIDENCIA I FOTOGRÁFICA DEL MANTENIMIENTO.</p> <p>BITÁCORA DE MANTENIMIENTO:</p> <p>*BITÁCORA DE MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS EJERCICIO 2023, MOTO CONFORMADORA 845, DEBIDAMENTE REQUISITADA Y FIRMADA, POR LA COMISIÓN DE HACIENDA.</p>	77,964.76	0.00



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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN-DF.)
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

CUENTA: 5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES
SUBCUENTA: 51291 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES
SUB-SUBCUENTA: 51291-2982 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA PESADA Y DE CONSTRUCCIÓN

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA						
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., CTA. 1214156965			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						CONCEPTO	
016514	21/12/2023	114,000.00	006035	21/12/2023	114,000.00				21/12/2023	AAA1673F-B6A3-8846APR22023122127337310143	PAGO SPEI CVE RASTREO:	114,000.00	26/12/2023	4600-BABE-E89DF771647	IMELDA INES RAMIREZ MARTINEZ	114,000.00	MOTOCOFORMADORA USADO	114,000.00		0.00



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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

CUENTA: 5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

SUBCUENTA: 51291 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

SUB-SUBCUENTA: 51291-2982 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA PESADA Y DE CONSTRUCCIÓN

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., CTA. 1214156965			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE					
016514	21/12/2023		006035	21/12/2023			PAGO SPEI CVE RASTREO: 8846APR2202312212733 7310143		26/12/2023	AAA1673F-B6A3-4600-BABE-E89DF771647	IMELDA INES RAMIREZ MARTINEZ		1.00 BANCO PARA MOTOCONFORMADORA USADO		*DICTAMEN DE ADJUDICACIÓN DIRECTA POR EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA, PARA LA ADQUISICIÓN DE BANCO PARA MOTOCONFORMADORA USADO PARA EL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, OAXACA, EL CUAL EL PROVEEDOR C. IMELDA INÉS RAMÍREZ MARTÍNEZ, FUE EL SELECCIONADO POR SU PRECIO DEBAJO DE LOS OTROS PROVEEDORES, DE FECHA 21 DE DICIEMBRE DE 2023 DEBIDAMENTE FIRMADO Y SELLADO POR LAS PERSONAS QUE INTERVINIERON EN DICHA ACTA. *ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES, ENAJENACIONES, ARRENDAMIENTO Y SERVICIOS DEL H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, PARA EL ANÁLISIS, DISCUSIÓN Y EN SU CASO APROBACIÓN PARA LA ADQUISICIÓN DIRECTA POR EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA, PARA LA ADQUISICIÓN DE BANCO PARA MOTOCONFORMADORA USADO, DONDE SE APRUEBA LA PROPUESTA PARA REALIZAR LA "ADQUISICIÓN DE BANCO PARA MOTOCONFORMADORA USADO", POR EL MÉTODO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, FIRMADOS Y SELLADOS POR EL COMITÉ DE ADQUISICIÓN, DE FECHA 22 DE DICIEMBRE DE 2023, DEBIDAMENTE FIRMADO Y SELLADO POR LAS PERSONAS QUE INTERVINIERON EN DICHA ACTA. *CONTRATO PARA LA ADQUISICIÓN DE UN BANCO PARA MOTOCONFORMADORA USADO, POR EL PROVEEDOR C. IMELDA INÉS RAMÍREZ MARTÍNEZ, Y POR PARTE DEL MUNICIPIO QUE FUE APROBADO DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, DE FECHA 23 DE DICIEMBRE DE 2023 DEBIDAMENTE FIRMADOS Y SELLADOS POR AMBAS PARTES. LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LAS REFACCIONES: *EVIDENCIA 2 FOTOGRAFICA DEL BANCO PARA MOTOCONFORMADORA USADO. BITÁCORA DE MANTENIMIENTO: *BITÁCORA DE MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS EJERCICIO 2023, MOTOCONFORMADORA 845, DEBIDAMENTE REQUISITADA Y FIRMADA, POR LA COMISIÓN DE HACIENDA.		0.00	
TOTAL		\$422,090.19			\$422,090.19	\$14,673.71		\$407,416.48				\$422,090.19				\$422,090.19	\$0.00	

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

ELABORÓ

C. JULISSA TOLEDO VELÁSQUEZ
AUDITOR

SUPERVISÓ

C. PRISMA AREMI VEGA GUTIÉRREZ
AUDITOR

REVISÓ

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

AUTORIZÓ

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



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES

DISTRITO: ETLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

ANEXO DAM-FC-09-SOL-10

RESULTADO: AF-14

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

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

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO				COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
001311	31/03/2023	69,600.00	000451	31/03/2023	69,600.00	31/03/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A CTA. 1214156965	PAGO SPEI: 0310323; CLAVE CVE RASTREO: 8846APAC20230331221 2925456	69,600.00	31/03/2023	68CD3EEB- A5F7-49E1- AD7E- 984F536D2625	CORPORATIVO MODERNO COMESC S.C.	69,600.00	JURÍDICA CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO 2023.	1 SERVICIOS DE DERECHO PENAL PAGO DE ASESORÍA	69,600.00	<p>LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 22 DE FEBRERO DE 2023, DIRIGIDO A C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, PRESIDENTE MUNICIPAL Y FIRMADO POR C. VIRIDIANA RAMÍREZ RAMÍREZ, SECRETARIA MUNICIPAL DEL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO LA AUTORIZACIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES, ENAJENACIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL MUNICIPIO PARA REALIZAR EL CONTRATO DE "SERVICIOS DE ASESORÍA JURÍDICA DE MARZO A MAYO DE 2023", POR EL MÉTODO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 23 DE FEBRERO DE 2023, DIRIGIDO AL C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ PRESIDENTE MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR LO QUE SOLICITA LA AUTORIZACIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES, ENAJENACIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL MUNICIPIO PARA REALIZAR LA ADQUISICIÓN POR EL MÉTODO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, PARA REALIZAR LA CONTRATACIÓN DE "SERVICIOS DE ASESORÍA JURÍDICA DE MARZO A MAYO DE 2023", POR EL MÉTODO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA.</p> <p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA EVIDENCIA DEL TRABAJO REALIZADO REFERENTE A LOS ENTREGABLES</p>	0.00	69,600.00	*LA EVIDENCIA DEL TRABAJO REALIZADO REFERENTE A LOS ENTREGABLES



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑÓLES

DISTRITO: ETLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

ANEXO DAM-FC-09-SOL-10

RESULTADO: AF-14

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

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

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO				COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
004624	02/05/2023	69,600.00	001723	02/05/2023	69,600.00	02/05/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A CTA. 1214156985	PAGO SPEI: 0020523; CLAVE CVE RASTREO:8846APR2202 305022269514936	69,600.00	02/05/2023	70C5881C-AB49-49FF-A3CA-AC56B4829E4D	CORPORATIVO MODERNO COMESC S.C.	69,600.00	1 SERVICIOS DE DERECHO PENAL PAGO DE ASESORÍA JURÍDICA CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL 2023.	69,600.00	<p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 24 DE FEBRERO DE 2023, DIRIGIDO AL C. VIRIDIANA RAMÍREZ RAMÍREZ, SECRETARÍA MUNICIPIO Y FIRMADO POR C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑÓLES, ETLA, OAXACA, POR LO QUE PARA DAR SEGUIMIENTO AL PROCESO PARA SOLICITAR LA AUTORIZACIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES, ENAJENACIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL MUNICIPIO PARA REALIZAR LA CONTRATACIÓN DE "SERVICIOS DE ASESORÍA JURÍDICA DE MARZO A MAYO DE 2023", POR EL MÉTODO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA Y REMITO LAS 3 COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES CC. JOSEPH EMMANUEL PÉREZ ESPINA, VÍCTOR SANTIAGO LUIS Y EDUARDO ARMANDO GARCÍA GERÓNIMO.</p> <p>I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p>	0.00	69,600.00	*LA EVIDENCIA DEL TRABAJO REALIZADO REFERENTE A LOS ENTREGABLES	
006735	27/06/2023	69,600.00	002499	27/06/2023	69,600.00	27/06/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A CTA. 1214156985	PAGO SPEI: 0270623; CLAVE CVE RASTREO:8846APR2202 306272371146544	69,600.00	29/06/2023	7B4148BF-1F97-4F9D-A119-32E3CFD506F8	CORPORATIVO MODERNO COMESC S.C.	69,600.00	1 SERVICIOS DE DERECHO PENAL PAGO DE ASESORÍA JURÍDICA CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO 2023.	69,600.00	<p>*ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES, ENAJENACIONES, ARRENDAMIENTO Y SERVICIOS DEL H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑÓLES, ETLA, OAXACA, PARA EL ANÁLISIS, DISCUSIÓN Y EN SU CASO APROBACIÓN PARA LA ADQUISICIÓN DIRECTA POR EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA, PARA LA CONTRATACIÓN DE "SERVICIOS DE ASESORÍA JURÍDICA DE MARZO A MAYO DE 2023", POR EL MÉTODO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, FIRMADOS Y SELLADOS POR EL COMITÉ DE ADQUISICIÓN, DE FECHA 26 DE FEBRERO DE 2023, DEBIDAMENTE FIRMADO Y SELLADO POR LAS PERSONAS QUE INTERVINIERON EN DICHA ACTA.</p> <p>*CONTRATO DE SERVICIOS DE SERVICIOS DE ASESORÍA JURÍDICA CELEBRADA ENTRE EL PROVEEDOR CORPORATIVO MODERNO COMESC S.A. Y POR PARTE DEL MUNICIPIO LA COMISIÓN DE HACIENDA DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑÓLES, ETLA, OAXACA, DE FECHA 27 DE FEBRERO DE 2023 DEBIDAMENTE FIRMADOS Y SELLADOS POR AMBAS PARTES, CREDENCIAL PARA VOTAR (INE) A NOMBRE DE EDUARDO ARMANDO GARCÍA GERÓNIMO Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL.</p>	0.00	69,600.00		



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑÓLES

DISTRITO: ETLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

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

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

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

ANEXO DAM-FC-09-SOL-10

RESULTADO: AF-14

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO				COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
008653	28/07/2023	69,600.00	003180	28/07/2023	69,600.00	28/07/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A CTA. 1214156965	PAGO SPEI: 0280723; CLAVE CVE RASTREO: 8846APR22023072824 30890359	69,600.00	29/07/2023	1717E8ED-7A51-4F3F-A404-A24400A8C191	SERVICIOS EMPRESARIALES MODERNOS DEL VALLE SC	69,600.00	1 SERVICIOS DE DERECHO PENAL PAGO DE ASESORÍA JURÍDICA CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO 2023.	69,600.00	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN</p> <p>*LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*LA EVIDENCIA DEL TRABAJO REALIZADO REFERENTE A LOS ENTREGABLES</p> <p>2. NO CANCELÓ LA DOCUMENTACION COMPROBATORIA CON LA LEYENDA "OPERADO"</p>	<p>LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 20 DE MAYO DE 2023, DIRIGIDO A C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, PRESIDENTE MUNICIPAL Y FIRMADO POR C. VIRIDIANA RAMÍREZ RAMÍREZ, SECRETARIA MUNICIPAL DEL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA PEÑÓLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO LA AUTORIZACIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES, ENAJENACIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL MUNICIPIO PARA REALIZAR EL CONTRATO DE "SERVICIOS DE ASESORÍA JURÍDICA DE 01 DE JUNIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023", POR EL MÉTODO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 20 DE MAYO DE 2023, DIRIGIDO AL C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ PRESIDENTE MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑÓLES, ETLA, OAXACA, POR LO QUE SOLICITA LA AUTORIZACIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES, ENAJENACIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL MUNICIPIO PARA REALIZAR LA ADQUISICIÓN POR EL MÉTODO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, PARA REALIZAR LA CONTRATACIÓN DE "SERVICIOS DE ASESORÍA JURÍDICA DE 01 DE JUNIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023", POR EL MÉTODO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA.</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 20 DE MAYO DE 2023, DIRIGIDO AL C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ PRESIDENTE MUNICIPAL Y FIRMADO POR C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑÓLES, ETLA, OAXACA, POR LO QUE SOLICITA EL ANÁLISIS DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL PARA REALIZAR LA CONTRATACIÓN DE "SERVICIOS DE ASESORÍA JURÍDICA DE 01 DE JUNIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023".</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 20 DE MAYO DE 2023, DIRIGIDO AL C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ PRESIDENTE MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑÓLES, ETLA, OAXACA, POR LO QUE SOLICITA LA COTIZACIONES A PROVEEDORES QUE CUMPLAN CON LAS CONDICIONES TÉCNICAS, FINANCIERAS Y DEMÁS NECESARIAS PARA LLEVAR A CABO LA ADQUISICIÓN SOLICITADA Y UNA VEZ OBTENIDO LAS COTIZACIONES, REMITIRLAS A LA C. VIRIDIANA RAMÍREZ RAMÍREZ, SECRETARIA MUNICIPAL DEL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA PEÑÓLES, ETLA, OAXACA, PARA QUE REALICE EL DICTAMEN RESPECTIVO.</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 20 DE MAYO DE 2023, DIRIGIDOS A LOS PROVEEDORES CC. EUSANDRA SANTIAGO LÓPEZ, VÍCTOR SANTIAGO LUS Y JOSEPH EMMANUEL PÉREZ ESPINA, POR MEDIO DEL CUAL SE REALIZARÁ EL ESTUDIO DE MERCADO NECESARIO PARA LA ADJUDICACIÓN DIRECTA, POR LO QUE PERMITO ENVIARLE LA SOLICITUD DE COTIZACIÓN PARA EL "SERVICIOS DE ASESORÍA JURÍDICA DE 01 DE JUNIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023".</p>	0.00	69,600.00	
013131	01/09/2023	69,600.00	004797	01/09/2023	69,600.00	01/09/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A CTA. 1214156965	TRANSPASO A CUENTA A TERCEROS 0000010923	69,600.00	01/09/2023	7CF09BA0-E157-4897-8F4F-933E655F005B	SERVICIOS EMPRESARIALES MODERNOS DEL VALLE SC	69,600.00	1 SERVICIOS DE DERECHO PENAL PAGO DE ASESORÍA JURÍDICA CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO 2023.	69,600.00			0.00	69,600.00	*LA EVIDENCIA DEL TRABAJO REALIZADO REFERENTE A LOS ENTREGABLES
013463	28/09/2023	69,600.00	004911	28/09/2023	69,600.00	28/09/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A CTA. 1214156965	TRANSPASO A CUENTA A TERCEROS 0000280923	69,600.00	28/09/2023	0E5E5EFD-EF67-4077-BD7F-52B7B5ABC945	SERVICIOS EMPRESARIALES MODERNOS DEL VALLE SC	69,600.00	1 SERVICIOS DE DERECHO PENAL PAGO DE ASESORÍA JURÍDICA CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO 2023.	69,600.00			0.00	69,600.00	
015140	23/10/2023	69,600.00	005527	23/10/2023	69,600.00	23/10/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A CTA 1214156947	TRANSPASO A CUENTA A TERCEROS 0000231023	69,600.00	23/10/2023	2EC51589-472D-4BCD-9A97-90DE6A8A0C79	SERVICIOS EMPRESARIALES MODERNOS DEL VALLE SC	69,600.00	1 SERVICIOS DE DERECHO PENAL PAGO DE ASESORÍA JURÍDICA CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2023.	69,600.00			0.00	69,600.00	



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑÓLES

DISTRITO: ETLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

ANEXO DAM-FC-09-SOL-10

RESULTADO: AF-14

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

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

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO				COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
016003	30/11/2023	8,541.56	005846	30/11/2023	69,600.00	30/11/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A CTA. 1214156947	TRANSPASO A CUENTA A TERCEROS 0000291123	69,600.00	30/11/2023	AA26B4DA-D9C2-40E8-8392-E7841BAF801A	SERVICIOS EMPRESARIALES MODERNOS DEL VALLE SC	8,541.56	1 SERVICIOS DE DERECHO PENAL PAGO DE ASESORÍA JURÍDICA CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE 2023.	8,541.56	<p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 21 DE MAYO DE 2023, DIRIGIDO AL C. VIRIDIANA RAMÍREZ RAMÍREZ, SECRETARÍA MUNICIPIO Y FIRMADO POR C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑÓLES, ETLA, OAXACA, POR LO QUE PARA DAR SEGUIMIENTO AL PROCESO PARA SOLICITAR LA AUTORIZACIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES, ENAJENACIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL MUNICIPIO PARA REALIZAR LA CONTRATACIÓN DE "SERVICIOS DE ASESORÍA JURÍDICA DE 01 DE JUNIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023", POR EL MÉTODO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA Y REMITO LAS 3 COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES CC. ELISANDRA SANTIAGO LÓPEZ, VÍCTOR SANTIAGO LUIS Y JOSEPH EMMANUEL PÉREZ ESPINA.</p> <p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN FIRMADO Y SELLADO POR LA SECRETARÍA MUNICIPAL DEL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA PEÑÓLES, ETLA, OAXACA. *ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES, ENAJENACIONES, ARRENDAMIENTO Y SERVICIOS DEL H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑÓLES, ETLA, OAXACA, PARA EL ANÁLISIS, DISCUSIÓN Y EN SU CASO APROBACIÓN PARA LA ADQUISICIÓN DIRECTA POR EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA, PARA LA CONTRATACIÓN DE "SERVICIOS DE ASESORÍA JURÍDICA DE 1 DE MAYO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023", SE APRUEBA LA PROPUESTA PARA REALIZAR LA CONTRATACIÓN DE "SERVICIOS DE ASESORÍA JURÍDICA DE 1 DE MAYO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023", POR EL MÉTODO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, FIRMADOS Y SELLADOS POR EL COMITÉ DE ADQUISICIÓN, DE FECHA 26 DE MAYO DE 2023, DEBIDAMENTE FIRMADO Y SELLADO POR LAS PERSONAS QUE INTERVINIERON EN DICHA ACTA. *CONTRATO DE SERVICIOS DE SERVICIOS DE ASESORÍA JURÍDICA CELEBRADA ENTRE EL PROVEEDOR SERVICIOS EMPRESARIALES MODERNOS DEL VALLE S.A. Y POR PARTE DEL MUNICIPIO LA COMISIÓN DE HACIENDA DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑÓLES, ETLA, OAXACA, DE FECHA 27 DE MAYO DE 2023 DEBIDAMENTE FIRMADOS Y SELLADOS POR AMBAS PARTES, CREDENCIAL PARA VOTAR (INE) A NOMBRE DE ELISANDRA SANTIAGO LÓPEZ Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL. NO CANCELÓ LA DOCUMENTACION COMPROBATORIA CON LA LEGENDA "OPERADO": *5 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LOS MESES DE SEPTIEMBRE A DICIEMBRE DE 2023, CON LA LEGENDA "OPERADO FORTAMUN".</p>	0.00	8,541.56	*LA EVIDENCIA DEL TRABAJO REALIZADO REFERENTE A LOS ENTREGABLES	
		28,154.44													0.00		28,154.44			
		31,647.00													0.00		31,647.00			
		1,257.00													0.00		1,257.00			



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES

DISTRITO: ETLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

ANEXO DAM-FC-09-SOL-10

RESULTADO: AF-14

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

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

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO				COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
016490	20/12/2023	69,600.00	006025	20/12/2023	69,600.00	20/12/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A CTA. 1214156965	TRANSPASO A CUENTA A TERCEROS 0000201223	69,600.00	20/12/2023	5910AADO-0675-466F-8997-830481F1DA0	SERVICIOS EMPRESARIALES MODERNOS DEL VALLE SC	69,600.00	1 SERVICIOS DE DERECHO PENAL PAGO DE ASESORÍA JURÍDICA CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE 2023.	69,600.00	<p>LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 20 DE MAYO DE 2023, DIRIGIDO A C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, PRESIDENTE MUNICIPAL Y FIRMADO POR C. VIRIDIANA RAMÍREZ RAMÍREZ, SECRETARIA MUNICIPAL DEL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO LA AUTORIZACIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES, ENAJENACIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL MUNICIPIO PARA REALIZAR EL CONTRATO DE "SERVICIOS DE ASESORÍA JURÍDICA DE 01 DE JUNIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023", POR EL MÉTODO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 20 DE MAYO DE 2023, DIRIGIDO AL C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ PRESIDENTE MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR LO QUE SOLICITA LA AUTORIZACIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES, ENAJENACIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL MUNICIPIO PARA REALIZAR LA ADQUISICIÓN POR EL MÉTODO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, PARA REALIZAR LA CONTRATACIÓN DE "SERVICIOS DE ASESORÍA JURÍDICA DE 01 DE JUNIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023", POR EL MÉTODO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA.</p> <p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA: *LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA EVIDENCIA DEL TRABAJO REALIZADO REFERENTE A LOS ENTREGABLES</p>	0.00	69,600.00	*LA EVIDENCIA DEL TRABAJO REALIZADO REFERENTE A LOS ENTREGABLES	



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES

DISTRITO: ETLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

ANEXO DAM-FC-09-SOL-10

RESULTADO: AF-14

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

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

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO				COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
016494	20/12/2023	69,600.00	006026	20/12/2023	69,600.00	20/12/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A CTA. 1214156965	TRANSPASO A CUENTA A TERCEROS 0000201223	69,600.00	20/12/2023	51BF6BC8-4EF8-4AA1-A299-D5C0D2F64E4F	SERVICIOS EMPRESARIALES MODERNOS DEL VALLE SC	69,600.00	1 SERVICIOS DE DERECHO PENAL PAGO DE ASESORÍA JURÍDICA CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2023.	69,600.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA EVIDENCIA DEL TRABAJO REALIZADO REFERENTE A LOS ENTREGABLES	LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 20 DE MAYO DE 2023, DIRIGIDOS A LOS PROVEEDORES CC. ELISANDRA SANTIAGO LÓPEZ, VÍCTOR SANTIAGO LUIS Y JOSEPH EMMANUEL PÉREZ ESPINA, POR MEDIO DEL CUAL SE REALIZARÁ EL ESTUDIO DE MERCADO NECESARIO PARA LA ADJUDICACIÓN DIRECTA, POR LO QUE PERMITO ENVIARLE LA SOLICITUD DE COTIZACIÓN PARA EL "SERVICIOS DE ASESORÍA JURÍDICA DE 01 DE JUNIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023". *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 21 DE MAYO DE 2023, DIRIGIDO AL C. VIRIDIANA RAMÍREZ RAMÍREZ, SECRETARIA MUNICIPIO Y FIRMADO POR C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR LO QUE PARA DAR SEGUIMIENTO AL PROCESO PARA SOLICITAR LA AUTORIZACIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES, ENAJENACIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL MUNICIPIO PARA REALIZAR LA CONTRATACIÓN DE "SERVICIOS DE ASESORÍA JURÍDICA DE 01 DE JUNIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023", POR EL MÉTODO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA Y REMITO LAS 3 COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES CC. ELISANDRA SANTIAGO LÓPEZ, VÍCTOR SANTIAGO LUIS Y JOSEPH EMMANUEL PÉREZ ESPINA. *DICTAMEN DE ADJUDICACIÓN DIRECTA POR EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA, PARA LA CONTRATACIÓN DE "SERVICIOS DE ASESORÍA JURÍDICA DE 1 DE MAYO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023", PARA EL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, OAXACA, EL CUAL EL PROVEEDOR SERVICIOS EMPRESARIALES MODERNOS DEL VALLE S.A., FUE EL SELECCIONADO POR SU PRECIO DEBAJO DE LOS OTROS PROVEEDORES, DE FECHA 23 DE MAYO DE 2023 DEBIDAMENTE FIRMADO Y SELLADO POR LA SECRETARÍA MUNICIPAL DEL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA.	0.00	69,600.00	*LA EVIDENCIA DEL TRABAJO REALIZADO REFERENTE A LOS ENTREGABLES



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

ANEXO DAM-FC-09-SOL-10
RESULTADO: AF-14

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑÓLES

DISTRITO: ETLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

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

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

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO				COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
016494	20/12/2023		006026	20/12/2023		20/12/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A CTA. 1214156965	TRANSPASO A CUENTA A TERCEROS 0000201223		20/12/2023	51BF6BC8-4EF8-4AA1-A299-D5C0D2F64E4F	SERVICIOS EMPRESARIALES MODERNOS DEL VALLE SC		1 SERVICIOS DE DERECHO PENAL PAGO DE ASESORÍA JURÍDICA CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2023.		<p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:</p> <p>*ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES, ENAJENACIONES, ARRENDAMIENTO Y SERVICIOS DEL H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑÓLES, ETLA, OAXACA, PARA EL ANÁLISIS, DISCUSIÓN Y EN SU CASO APROBACIÓN PARA LA ADQUISICIÓN DIRECTA POR EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA, PARA LA CONTRATACIÓN DE "SERVICIOS DE ASESORÍA JURÍDICA DE 1 DE MAYO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023", SE APRUEBA LA PROPUESTA PARA REALIZAR LA CONTRATACIÓN DE "SERVICIOS DE ASESORÍA JURÍDICA DE 1 DE MAYO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023", POR EL MÉTODO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, FIRMADOS Y SELLADOS POR EL COMITÉ DE ADQUISICIÓN, DE FECHA 26 DE MAYO DE 2023, DEBIDAMENTE FIRMADO Y SELLADO POR LAS PERSONAS QUE INTERVINIERON EN DICHA ACTA.</p> <p>*CONTRATO DE SERVICIOS DE SERVICIOS DE ASESORÍA JURÍDICA CELEBRADA ENTRE EL PROVEEDOR SERVICIOS EMPRESARIALES MODERNOS DEL VALLE S.A. Y POR PARTE DEL MUNICIPIO LA COMISIÓN DE HACIENDA DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑÓLES, ETLA, OAXACA, DE FECHA 27 DE MAYO DE 2023 DEBIDAMENTE FIRMADOS Y SELLADOS POR AMBAS PARTES, CREDENCIAL PARA VOTAR (INE) A NOMBRE DE ELISANDRA SANTIAGO LÓPEZ Y CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</p> <p>*5 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE LOS MESES DE SEPTIEMBRE A DICIEMBRE DE 2023.</p>	0.00		*LA EVIDENCIA DEL TRABAJO REALIZADO REFERENTE A LOS ENTREGABLES	
TOTAL		\$696,000.00			\$696,000.00				\$696,000.00						\$696,000.00		\$0.00	\$696,000.00		

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. JUISSA TOLEDO VELÁZQUEZ
AUDITOR

C. PRISMA AREMI VEGA GUTIÉRREZ
AUDITOR

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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑALES
DISTRITO: ETLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

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

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

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
001190	21/03/2023	191,355.50	000406	21/03/2023	191,355.50	21/03/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., CTA. 1214156956	191,355.50	17/03/2023	E235662A-A565-40FD-A443-DEA782B2133A	GESTIONES Y SERVICIOS NAISSA	191,355.50	1.00 E48 RECIBI DEL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA PEÑALES DISTRITO CENTRO OAXACA CON CARGO A LOS RECURSOS DEL RAMO 33 FONDO III FONDO DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL (FAISMUN) DEL EJERCICIO 2023 LA CANTIDAD DE \$ 191,355.50 (CIENTO NOVENTA Y UN MIL TRESCIENTOS CINCUENTA Y CINCO PESOS 50/100 M.N.) IVA INCLUIDO POR CONCEPTO DE PAGO DE SERVICIOS DE SUPERVISION DE OBRAS POR EL PERIODO DEL 01 DE FEBRERO AL 28 DE FEBRERO 2023 DE ACUERDO AL CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES No. CPSP/GI/MSMP/FISMDF/426/AT/01/2023.	191,355.50	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DE LA CONTRATACIÓN *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS REFERENTE A LOS ENTREGABLES	LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DE LA CONTRATACIÓN: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 01 DE ENERO DE 2023, DIRIGIDO A C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, PRESIDENTE MUNICIPAL Y FIRMADO POR C. DEMETRIO TOMÁS CRUZ SANTIAGO, REGIDOR DE OBRAS DEL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA PEÑALES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO LA AUTORIZACIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES, ENAJENACIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL MUNICIPIO PARA REALIZAR EL CONTRATO DE "SERVICIOS DE SUPERVISIÓN DE OBRA DE ENERO A DICIEMBRE DE 2023", POR EL MÉTODO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA. LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE Y PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 01 DE ENERO DE 2023, DIRIGIDO AL C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ PRESIDENTE MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑALES, ETLA, OAXACA, POR LO QUE SOLICITA LA AUTORIZACIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES, ENAJENACIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL MUNICIPIO PARA REALIZAR LA CONTRATACIÓN DE "SERVICIOS DE SUPERVISIÓN DE OBRA DE ENERO A DICIEMBRE DE 2023", POR EL MÉTODO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA. *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 01 DE ENERO DE 2023, DIRIGIDO AL C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ PRESIDENTE MUNICIPAL Y FIRMADO POR C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑALES, ETLA, OAXACA, POR LO QUE SOLICITA EL ANÁLISIS DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL PARA REALIZAR LA CONTRATACIÓN DE "SERVICIOS DE SUPERVISIÓN DE OBRA DE ENERO A DICIEMBRE DE 2023". *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 01 DE ENERO DE 2023, DIRIGIDO AL C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ PRESIDENTE MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑALES, ETLA, OAXACA, POR LO QUE SOLICITA LAS COTIZACIONES A PROVEEDORES QUE CUMPLAN CON LAS CONDICIONES TÉCNICAS, FINANCIERAS Y DEMÁS NECESARIAS PARA LLEVAR A CABO LA ADQUISICIÓN SOLICITADA Y UNA VEZ OBTENIDO LAS COTIZACIONES, REMITIRLAS A C. DEMETRIO TOMÁS CRUZ SANTIAGO, REGIDOR DE OBRAS DEL H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑALES, ETLA, OAXACA, PARA QUE REALICE EL DICTAMEN RESPECTIVO. *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 02 DE ENERO DE 2023, DIRIGIDOS A LOS PROVEEDORES CC. ERIKA JIMÉNEZ ROMÁN, VÍCTOR SANTIAGO LUS Y JOSEPH EMMANUEL PÉREZ ESPINA, POR MEDIO DEL CUAL SE REALIZARÁ EL ESTUDIO DE MERCADO NECESARIO PARA LA ADJUDICACIÓN DIRECTA, POR LO QUE PERMITO ENVIARLE LA SOLICITUD DE COTIZACIÓN PARA EL "SERVICIOS DE SUPERVISIÓN DE OBRA DE ENERO A DICIEMBRE DE 2023".	191,355.50	0.00
004672	08/05/2023	191,355.50	001741	08/05/2023	191,355.50	08/05/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., CTA. 1214156956	191,355.50	04/05/2023	6D28926C-F39C-45BD-803C-54BAA44708B2	GESTIONES Y SERVICIOS NAISSA	191,355.50	1.00 E48 RECIBI DEL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA PEÑALES DISTRITO DE ETLA OAXACA CON CARGO A LOS RECURSOS DEL RAMO 33 FONDO III FONDO DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL (FAISMUN) DEL EJERCICIO 2023 LA CANTIDAD DE \$ 191,355.50 (CIENTO NOVENTA Y UN MIL TRESCIENTOS CINCUENTA Y CINCO PESOS 50/100 M.N.) IVA INCLUIDO POR CONCEPTO DE PAGO DE SERVICIOS DE SUPERVISION DE OBRAS POR EL PERIODO DEL 01 DE MARZO AL 30 DE ABRIL 2023 DE ACUERDO AL CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES No. CPSP/GI/MSMP/FISM-DF/426/AT/01/2023	191,355.50	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DE LA CONTRATACIÓN *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS REFERENTE A LOS ENTREGABLES	LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DE LA CONTRATACIÓN: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 01 DE ENERO DE 2023, DIRIGIDO AL C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ PRESIDENTE MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑALES, ETLA, OAXACA, POR LO QUE SOLICITA LAS COTIZACIONES A PROVEEDORES QUE CUMPLAN CON LAS CONDICIONES TÉCNICAS, FINANCIERAS Y DEMÁS NECESARIAS PARA LLEVAR A CABO LA ADQUISICIÓN SOLICITADA Y UNA VEZ OBTENIDO LAS COTIZACIONES, REMITIRLAS A C. DEMETRIO TOMÁS CRUZ SANTIAGO, REGIDOR DE OBRAS DEL H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑALES, ETLA, OAXACA, PARA QUE REALICE EL DICTAMEN RESPECTIVO. *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 02 DE ENERO DE 2023, DIRIGIDOS A LOS PROVEEDORES CC. ERIKA JIMÉNEZ ROMÁN, VÍCTOR SANTIAGO LUS Y JOSEPH EMMANUEL PÉREZ ESPINA, POR MEDIO DEL CUAL SE REALIZARÁ EL ESTUDIO DE MERCADO NECESARIO PARA LA ADJUDICACIÓN DIRECTA, POR LO QUE PERMITO ENVIARLE LA SOLICITUD DE COTIZACIÓN PARA EL "SERVICIOS DE SUPERVISIÓN DE OBRA DE ENERO A DICIEMBRE DE 2023".	191,355.50	0.00

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑÓLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

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

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

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
008400	07/07/2023	191,355.50	003089	07/07/2023	191,355.50	07/07/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., CTA. 1214156956	191,355.50	07/07/2023	736B265E-4F37-4686-AAA2-8B8ECF4C440E	GESTIONES Y SERVICIOS NAISSA	191,355.50	1,00 E4B RECIBI DEL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA PEÑÓLES DISTRITO DE ETLA OAXACA CON CARGO A LOS RECURSOS DEL RAMO 33 FONDO III FONDO DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL (FAISMUN) DEL EJERCICIO 2023 LA CANTIDAD DE \$ 191,355.50 (CIENTO NOVENTA Y UN MIL TRESCIENTOS CINCUENTA Y CINCO PESOS 50/100 M.N.) IVA INCLUIDO POR CONCEPTO DE PAGO DE SERVICIOS DE SUPERVISIÓN DE OBRAS POR EL PERIODO DEL 01 DE MAYO AL 30 DE JUNIO 2023 DE ACUERDO AL CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES No. CPSP/GI/MSMP/FISM-DF/426/AT/01/2023	191,355.50	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DE LA CONTRATACIÓN *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS REFERENTE A LOS ENTREGABLES	<p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE Y PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 02 DE ENERO DE 2023, DIRIGIDO AL C. DEMETRIO TOMAS CRUZ SANTIAGO, REGIDOR DE OBRAS Y FIRMADO POR C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑÓLES, ETLA, OAXACA, POR LO QUE PARA DAR SEGUIMIENTO AL PROCESO SOLICITA LA AUTORIZACIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES, ENAJENACIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL MUNICIPIO PARA REALIZAR LA CONTRATACIÓN DE "SERVICIOS DE SUPERVISIÓN DE OBRA DE ENERO A DICIEMBRE DE 2023", POR EL MÉTODO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA Y 3 COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES CC. ERIKA JIMÉNEZ ROMÁN, VÍCTOR SANTIAGO LUIS Y JOSEPH EMMANUEL PÉREZ ESPINA.</p> <p>*DICTAMEN DE ADJUDICACIÓN DIRECTA POR EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA, PARA LA CONTRATACIÓN DE "ERIKA JIMÉNEZ ROMÁN, VÍCTOR SANTIAGO LUIS Y JOSEPH EMMANUEL PÉREZ ESPINA, PARA EL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA PEÑÓLES, OAXACA, EL CUAL EL PROVEEDOR GETIONES Y SERVICIOS NAISSA S.A DEC.V., FUE EL SELECCIONADO POR SU PRECIO DE BAJO DE LOS OTROS PROVEEDORES, DE FECHA 02 DE ENERO DE 2023 DEBIDAMENTE FIRMADO Y SELLADO POR EL REGIDOR DE OBRAS DEL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA PEÑÓLES, ETLA, OAXACA.</p> <p>*ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES, ENAJENACIONES, ARRENDAMIENTO Y SERVICIOS DEL H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑÓLES, ETLA, OAXACA, PARA EL ANÁLISIS, DISCUSIÓN Y EN SU CASO APROBACIÓN PARA LA ADQUISICIÓN DIRECTA POR EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA, PARA LA CONTRATACIÓN DE "SERVICIOS DE SUPERVISIÓN DE OBRA DE ENERO A DICIEMBRE DE 2023", SE APRUEBA LA PROPUESTA PARA REALIZAR LA CONTRATACIÓN DE "SERVICIOS DE SUPERVISIÓN DE OBRA DE ENERO A DICIEMBRE DE 2023", POR EL MÉTODO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, FIRMADOS Y SELLADOS POR EL COMITÉ DE ADQUISICIÓN, DE FECHA 02 DE ENERO DE 2023 Y POR LAS PERSONAS QUE INTERVINIERON EN DICHA ACTA.</p> <p>*CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES CELEBRADA POR EL 3% DE GASTOS INDIRECTOS, ENTRE EL CONTRATISTA GESTIONES Y SERVICIOS NAISSA S.A. DE C.V. Y POR PARTE DEL MUNICIPIO EL PRESIDENTE, SÍNDICO Y REGIDOR DE OBRA DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑÓLES, ETLA, OAXACA, DE FECHA 01 DE ENERO DE 2023 DEBIDAMENTE FIRMADOS Y SELLADOS POR AMBAS PARTES.</p> <p>LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS REFERENTE A LOS ENTREGABLES:</p> <p>*REPORTE DE ACTIVIDADES REFERENTE A LA ASESORÍA TÉCNICA EN EL HONORABLE MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑÓLES, DISTRITO DE ETLA, ESTADO DE OAXACA.</p>	191,355.50	0.00

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

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

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

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
013887	30/09/2023	191,355.50	005073	30/09/2023	191,355.50	13/09/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., CTA. 1214156956	191,355.50	11/09/2023	05B4F4BD-2E7B-4B5D-A91D-8B30C4FF8D E5	GESTIONES Y SERVICIOS NAISSA	191,355.50	1.00 E48 RECIBI DEL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA PEÑOLES DISTRITO DE ETLA OAXACA CON CARGO LOS RECURSOS DEL RAMO 33 FONDO III FONDO DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL (FAISMUN) DEL EJERCICIO 2023 LA CANTIDAD DE \$191,355.50 (CIENTO NOVENTA Y UN MIL TRESCIENTOS CINCUENTA Y CINCO PESOS 50/100 M.N.) IVA INCLUIDO POR CONCEPTO DE PAGO DE SERVICIOS DE SUPERVISIÓN DE OBRAS POR EL PERIODO DEL 01 DE JULIO AL 31 DE AGOSTO 2023 DE ACUERDO AL CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES No. CPSP/GI/MSMP/FISM-DF/426/AT/01/2023	191,355.50	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DE LA CONTRATACIÓN *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS REFERENTE A LOS ENTREGABLES	LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DE LA CONTRATACIÓN: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 01 DE ENERO DE 2023, DIRIGIDO A C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, PRESIDENTE MUNICIPAL Y FIRMADO POR C. DEMETRIO TOMÁS CRUZ SANTIAGO, REGIDOR DE OBRAS DEL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO LA AUTORIZACIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES, ENAJENACIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL MUNICIPIO PARA REALIZAR EL CONTRATO DE "SERVICIOS DE SUPERVISIÓN DE OBRA DE ENERO A DICIEMBRE DE 2023", POR EL MÉTODO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA. LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE Y EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 01 DE ENERO DE 2023, DIRIGIDO AL C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ PRESIDENTE MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR LO QUE SOLICITA LA AUTORIZACIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES, ENAJENACIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL MUNICIPIO PARA REALIZAR LA CONTRATACIÓN DE "SERVICIOS DE SUPERVISIÓN DE OBRA DE ENERO A DICIEMBRE DE 2023", POR EL MÉTODO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA. *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 01 DE ENERO DE 2023, DIRIGIDO AL C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ PRESIDENTE MUNICIPAL Y FIRMADO POR C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR LO QUE SOLICITA EL ANÁLISIS DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL PARA REALIZAR LA CONTRATACIÓN DE "SERVICIOS DE SUPERVISIÓN DE OBRA DE ENERO A DICIEMBRE DE 2023".	191,355.50	0.00
015911	22/11/2023	191,355.50	005805	22/11/2023	191,355.50	22/11/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., CTA. 1214156956	191,355.50	30/11/2023	C2DF7B25-636B-4B66-A668-644769B8181 9	GESTIONES Y SERVICIOS NAISSA	191,355.50	RECIBI DEL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA PEÑOLES DISTRITO DE ETLA OAXACA CON CARGO A LOS RECURSOS DEL RAMO 33 FONDO III FONDO DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL (FAISMUN) DEL EJERCICIO 2023 LA CANTIDAD DE \$191,355.50 (CIENTO NOVENTA Y UN MIL TRESCIENTOS CINCUENTA Y CINCO PESOS 50/100 M.N.) IVA INCLUIDO POR CONCEPTO DE PAGO DE SERVICIOS DE SUPERVISIÓN DE OBRAS POR EL PERIODO DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 31 DE OCTUBRE 2023 DE ACUERDO AL CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES No. CPSP/GI/MSMP/FISM-DF/426/AT/01/2023	191,355.50	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DE LA CONTRATACIÓN *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS REFERENTE A LOS ENTREGABLES	*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 01 DE ENERO DE 2023, DIRIGIDO AL C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ PRESIDENTE MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR LO QUE SOLICITA LA COTIZACIONES A PROVEEDORES QUE CUMPLAN CON LAS CONDICIONES TÉCNICAS, FINANCIERAS Y DEMÁS NECESARIAS PARA LLEVAR A CABO LA ADQUISICIÓN SOLICITADA Y UNA VEZ OBTENIDO LAS COTIZACIONES, REMITIRLAS A C. DEMETRIO TOMAS CRUZ SANTIAGO, REGIDOR DE OBRAS DEL H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, PARA QUE REALICE EL DICTAMEN RESPECTIVO. *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 02 DE ENERO DE 2023, DIRIGIDOS A LOS PROVEEDORES CC. ERIKA JIMÉNEZ ROMÁN, VÍCTOR SANTIAGO LUIS Y JOSEPH EMMANUEL PÉREZ ESPINA, POR MEDIO DEL CUAL SE REALIZARÁ EL ESTUDIO DE MERCADO NECESARIO PARA LA ADJUDICACIÓN DIRECTA, POR LO QUE PERMITO ENVIARLE LA SOLICITUD DE COTIZACIÓN PARA EL "SERVICIOS DE SUPERVISIÓN DE OBRA DE ENERO A DICIEMBRE DE 2023". *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 02 DE ENERO DE 2023, DIRIGIDO AL C. DEMETRIO TOMAS CRUZ SANTIAGO, REGIDOR DE OBRAS Y FIRMADO POR C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR LO QUE PARA DAR SEGUIMIENTO AL PROCESO SOLICITA LA AUTORIZACIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES, ENAJENACIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL MUNICIPIO PARA REALIZAR LA CONTRATACIÓN DE "SERVICIOS DE SUPERVISIÓN DE OBRA DE ENERO A DICIEMBRE DE 2023", POR EL MÉTODO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA Y 3 COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES CC. ERIKA JIMÉNEZ ROMÁN, VÍCTOR SANTIAGO LUIS Y JOSEPH EMMANUEL PÉREZ ESPINA.	191,355.50	0.00



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

ANEXO DAM-FC-10-SOL-11
RESULTADO: AF-15

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

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

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

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
016887	31/12/2023	174,355.50	006160	31/12/2023	174,355.50	29/12/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., CTA. 12141568956	174,355.50	29/12/2023	04D3FB84-4ABB-43B5-84C2-020F6489BE56	GESTIONES Y SERVICIOS NAISSA	174,355.50	RECIBI DEL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARIA PEÑOLES DISTRITO DE ETLA OAXACA CON CARGO A LOS RECURSOS DEL RAMO 33 FONDO III FONDO DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL (FAISMUN) DEL EJERCICIO 2023 LA CANTIDAD DE \$191,355.50 (CIENTO NOVENTA Y UN MIL TRESCIENTOS CINCUENTA Y CINCO PESOS 50/100 M.N.) IVA INCLUIDO POR CONCEPTO DE PAGO DE SERVICIOS DE SUPERVISION DE OBRAS POR EL PERIODO DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE 2023 DE ACUERDO AL CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES No. CPSP/GI/MSMP/FISM-DF/426/AT/01/2023	174,355.50	<p>I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>"EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <p>"LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DE LA CONTRATACIÓN</p> <p>"LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>"LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS REFERENTE A LOS ENTREGABLES</p>	<p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE Y PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</p> <p>*DICTAMEN DE ADJUDICACIÓN DIRECTA POR EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA, PARA LA CONTRATACIÓN DE "ERIKA JIMÉNEZ ROMÁN, VÍCTOR SANTIAGO LUIS Y JOSEPH EMMANUEL PÉREZ ESPINA, PARA EL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, OAXACA, EL CUAL EL PROVEEDOR GETIONES Y SERVICIOS NAISSA S.A DEC.V., FUE EL SELECCIONADO POR SU PRECIO DE BAJO DE LOS OTROS PROVEEDORES, DE FECHA 02 DE ENERO DE 2023 DEBIDAMENTE FIRMADO Y SELLADO POR EL REGIDOR DE OBRAS DEL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA.</p> <p>*ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES, ENAJENACIONES, ARRENDAMIENTO Y SERVICIOS DEL H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, PARA EL ANÁLISIS, DISCUSIÓN Y EN SU CASO APROBACIÓN PARA LA ADQUISICIÓN DIRECTA POR EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA, PARA LA CONTRATACIÓN DE "SERVICIOS DE SUPERVISIÓN DE OBRA DE ENERO A DICIEMBRE DE 2023", SE APRUEBA LA PROPUESTA PARA REALIZAR LA CONTRATACIÓN DE "SERVICIOS DE SUPERVISIÓN DE OBRA DE ENERO A DICIEMBRE DE 2023", POR EL MÉTODO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, FIRMADOS Y SELLADOS POR EL COMITÉ DE ADQUISICIÓN, DE FECHA 02 DE ENERO DE 2023 Y POR LAS PERSONAS QUE INTERVINIERON EN DICHA ACTA.</p> <p>*CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES CELEBRADA POR EL 3% DE GASTOS INDIRECTOS, ENTRE EL CONTRATISTA GESTIONES Y SERVICIOS NAISSA S.A. DE C.V. Y POR PARTE DEL MUNICIPIO EL PRESIDENTE, SINDICO Y REGIDOR DE OBRA DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, DE FECHA 01 DE ENERO DE 2023 DEBIDAMENTE FIRMADOS Y SELLADOS POR AMBAS PARTES.</p> <p>LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS REFERENTE A LOS ENTREGABLES:</p> <p>*REPORTE DE ACTIVIDADES REFERENTE A LA ASESORÍA TÉCNICA EN EL HONORABLE MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, DISTRITO DE ETLA, ESTADO DE OAXACA.</p>	174,355.50	0.00
TOTAL		\$1,131,133.00			\$1,131,133.00			\$1,131,133.00						\$1,131,133.00		\$1,131,133.00	\$0.00	

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

ELABORÓ

C. JULISSA TOLEDO VELÁSQUEZ
AUDITOR

SUPERVISÓ

C. PRISMA AREMI VEGA GUTIÉRREZ
AUDITOR

REVISÓ

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

AUTORIZÓ

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



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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA						
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO							
001863	31/03/2023	10,080.01	000661	31/03/2023	10,080.01	10,080.01	11/02/2023	46a45ddc-0d95-47b6-8d96-c8252a3e115a	CONCEPCION NASHIELLY RUIZ GASPAR	10,080.01	48 BULTO CEMENTO GRIS CRUZ AZUL, 50KG	10,080.01	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*LA SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN</p> <p>*LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*TRES REFERENTES</p> <p>*LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*LA EVIDENCIA DEL SERVICIO REALIZADO</p> <p>2. NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN</p> <p>3. NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA</p>	<p>LA SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 8 DE FEBRERO DE 2023, DIRIGIDO A C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, PRESIDENTE MUNICIPAL Y FIRMADO POR C. FRANCISCO HERNÁNDEZ PÉREZ, AGENTE DE POLICÍA DE SAN ISIDRO BUENA VISTA, EN SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO LA AUTORIZACIÓN PARA LA COMPRA DE CEMENTO PARA LA REALIZACIÓN DE LOS TRABAJOS DE MANTENIMIENTO A CALLES DE NUESTRO MUNICIPIO.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 11 DE FEBRERO DE 2023, DIRIGIDO AL C. FRANCISCO HERNÁNDEZ PÉREZ AGENTE DE POLICÍA DE SAN ISIDRO BUENA VISTA Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO Y COMPRA DE CEMENTO GRIS CRUZ AZUL, 50KG.</p> <p>TRES REFERENTES:</p> <p>*3 COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES CONCEPCIÓN NASHIELLY RUIZ GASPAR, CONSTRUCTORA LAMF S.A. DE C.V. Y ABASTECEDORA DE PRODUCTOS Y SERVICIOS ROMA S.A. DE C.V. DE FACHA 10 Y 11 DE FEBRERO DE 2023 SOLICITAN LA COTIZACIÓN 48 BULTOS DE CEMENTO GRIS CRUZ AZUL 50 KG.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 11 DE FEBRERO DE 2023, EN EL QUE SE HACE LA ENTREGA DE MATERIALES Y SUMINISTROS A H. COMISIÓN DE HACIENDA EN EL CUAL FIRMA DE RECIBIDO EL C. FRANCISCO HERNÁNDEZ PÉREZ AGENTE DE POLICÍA DE SAN ISIDRO BUENA VISTA Y FIRMA DE VISTO BUENO DE LOS C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA, HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ Y ELÍAS LÓPEZ ROJAS, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL, REGIDORA DE HACIENDA Y TESORERO MUNICIPAL RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA.</p>	0.00	10,080.01	*LA EVIDENCIA DEL SERVICIO REALIZADO	<p>NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN</p> <p>NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA</p>



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

ANEXO DAM-FC-11-SOL-12
 RESULTADO: AF-16

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
004091	30/04/2023	26,400.00	001531	30/04/2023	26,400.00	26,400.00	29/03/2023	EFEB7982- BD56-4D88- 81D3- BA27B7FE28D0	CONCEPCION NASHIELLY RUIZ GASPAR	26,400.00	120 BULTO CEMENTO GRIS CRUZ AZUL, 50KG	26,400.00	<p>LA SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 25 DE MARZO DE 2023, DIRIGIDO AL TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR C. ARISTEO CRUZ PÉREZ, AGENTE MUNICIPAL DEL CARRIZAL TEPANTEPEC, EN SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO LA AUTORIZACIÓN PARA LA COMPRA DE CEMENTO PARA LA REALIZACIÓN DE BARDA DE LA FACHADA DEL PALACIO DE LA AGENCIA MUNICIPAL.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 29 DE MARZO DE 2023, DIRIGIDO AL C. ARISTEO CRUZ PÉREZ AGENTE MUNICIPAL DEL CARRIZAL TEPANTEPEC Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO Y COMPRA DE CEMENTO GRIS CRUZ AZUL, 50KG.</p> <p>TRES REFERENTES: *3 COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES CONCEPCIÓN NASHIELLY RUÍZ GASPAR, CONSTRUCTORA LAMF S.A. DE C.V. Y ABASTECEDORA DE PRODUCTOS Y SERVICIOS ROMA S.A. DE C.V. DE FECHA 29 DE MARZO DE 2023 SOLICITAN LA COTIZACIÓN 120 BULTOS DE CEMENTO GRIS CRUZ AZUL 50 KG.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 29 DE MARZO DE 2023, EN EL QUE SE HACE LA ENTREGA DE MATERIALES Y SUMINISTROS A H. COMISIÓN DE HACIENDA EN EL CUAL FIRMA DE RECIBIDO EL C. ARISTEO CRUZ PÉREZ AGENTE MUNICIPAL DEL CARRIZAL TEPANTEPEC Y FIRMA DE VISTO BUENO DE LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA, HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ Y ELÍAS LÓPEZ ROJAS, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL, REGIDORA DE HACIENDA Y TESORERO MUNICIPAL RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA.</p> <p>LA EVIDENCIA DEL SERVICIO REALIZADO: *EVIDENCIA 1 FOTOGRÁFICA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS.</p>	0.00	26,400.00	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *TRES REFERENTES *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *LA EVIDENCIA DEL SERVICIO REALIZADO</p> <p>2. NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN</p> <p>3. NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA</p>	<p>NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN</p> <p>NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA</p>



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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
004094	30/04/2023	15,969.57	001532	30/04/2023	15,969.57	15,969.57	22/03/2023	315CA74I-6DDF-4F9F-9CC4-B2599812484C	COMERCIAL OAXAQUEÑA DE PINTURAS S.A. DE C.V.	15,969.57	1 PIEZA VINIMEX ANTIBACTERIAL SAT V3 (19 L), 1 PIEZA VINIMEX ANTIBACTERIAL SAT V5 (4 L), 2 PIEZA VINIMEX ANTIBACTERIAL SAT V5 (19 L), 2 PIEZA VINIMEX ANTIBACTERIAL SAT V5 (4 L), 1 PIEZA VINIMEX ANTIBACTERIAL SAT BLANCO (19 L), 1 PIEZA VINIMEX ANTIBACTERIAL SAT V5 (4 L), 5 PIEZA COMEX MANERAZUL EXTRAREFORZADO, 5 PIEZA COMEX FELPA ULTRA WARREN LISA, 2 PIEZA COMEX BROCHA PLUS 3, 2 PIEZA ESM. 100 TOTAL NEGRO (1 L), 1 PIEZA ESM. 100 TOTAL BLANCO (1 L), 3 PIEZA COMEX THINNER STANDAR .960 ml, 1 PIEZA SELLADOR ENTINTABLE BLANCO (19 LTS).	15,969.57	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *TRES REFERENTES *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *LA EVIDENCIA DEL SERVICIO REALIZADO	<p>LA SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 19 DE MARZO DE 2023, DIRIGIDO AL TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR C. ARISTEO CRUZ PÉREZ, AGENTE MUNICIPAL DEL CARRIZAL TEPANTEPEC, EN SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO LA AUTORIZACIÓN DE LA COMPRA DE PINTURA PARA LAS OFICINAS DE LA AGENCIA MUNICIPAL.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 22 DE MARZO DE 2023, DIRIGIDO AL C. ARISTEO CRUZ PÉREZ AGENTE MUNICIPAL DEL CARRIZAL TEPANTEPEC Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO Y COMPRA DE PINTURA VINIMEX ANTIBACTERIAL, BLANCO, COMEX MANERAZUL EXTRAREFORZADO, COMEX FELPA ULTRA WARREN LISA, COMEX BROCHA, ESM. 100 TOTAL NEGRO, ESM. 100 TOTAL BLANCO, COMEX THINNER ESTÁNDAR Y SELLADOR ENTINTABLE BLANCO, PARA REALIZAR LA PINTADA DE LAS OFICINAS DE LA AGENCIA MUNICIPAL.</p> <p>TRES REFERENTES: *3 COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES COMERCIAL OAXACA DE PINTURFA S.A. DE C.V., ABASTECEDORA DE PRODUCTOS Y SERVICIOS ROMA S.A. DE C.V. Y GUSMAO REFORMA Y PINTURAS INTEGRALES S.A. DE C.V. DE FECHA 22 DE MARZO DE 2023 SOLICITAN LA COTIZACIÓN DE PINTURA VINIMEX ANTIBACTERIAL SAT V3 (19 L), V5 (4L), V5 (19L), V5 (4L), BLANCO (19L), COMEX MANERAZUL EXTRAREFORZADO, COMEX FELPA ULTRA WARREN LISA, COMEX BROCHA PLUS "3", ESM. 100 TOTAL NEGRO (1 L), ESM. 100 TOTAL BLANCO (1 L), COMEX THINNER ESTÁNDAR 960 ML Y SELLADOR ENTINTABLE BLANCO (19 LTS).</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 29 DE MARZO DE 2023, EN EL QUE SE HACE LA ENTREGA DE MATERIALES Y SUMINISTROS A H. COMISIÓN DE HACIENDA EN EL CUAL FIRMA DE RECIBIDO EL C. ARISTEO CRUZ PÉREZ AGENTE MUNICIPAL DEL CARRIZAL TEPANTEPEC Y FIRMA DE VISTO BUENO DE LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA, HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ Y ELÍAS LÓPEZ ROJAS, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL, REGIDORA DE HACIENDA Y TESORERO MUNICIPAL RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA.</p> <p>LA EVIDENCIA DEL SERVICIO REALIZADO: *EVIDENCIA 1 FOTOGRÁFICA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS DE LA PINTADA DE LAS OFICINAS DE LA AGENCIA MUNICIPAL.</p>	0.00	15,969.57	NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA



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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
004097	30/04/2023	14,970.76	001533	30/04/2023	14,970.76	14,970.76	24/03/2023	AF21E34D-869D-4993-B82A-E235EBD63D24	COMERCIAL OAXAQUEÑA DE PINTURAS S.A. DE C.V.	14,970.76	1 PIEZA VINIMEX ANTIBACTERIAL SAT BLANCO (19 L), 1 PIEZA VINIMEX ANTIBACTERIAL SAT BLANCO (4 L), 1 PIEZA VINIMEX ANTIBACTERIAL SAT V5 (19 L), 1 PIEZA VINIMEX ANTIBACTERIAL SAT V3 (4 L), 2 PIEZA VINIMEX ANTIBACTERIAL SAT V3 (19 L), 2 PIEZA VINIMEX ANTIBACTERIAL SAT V3 (4 L), 1 PIEZA SELLADOR ENTINTABLE BLANCO (19 LTS), 2 PIEZA COMEX BROCHA PLUS 2, 2 PIEZA COMEX FELPA ULTRA WAR EXT RUGOSA, 1 PIEZA MASKING AZUL P/PINTOR 3M 3/4' 2090.75 COMEX, 1 PIEZA EXTENSION ITALIANA 3 MT	14,970.76	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *TRES REFERENTES *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *LA EVIDENCIA DEL SERVICIO REALIZADO 2. NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN 3. NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA	LA SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 19 DE MARZO DE 2023, DIRIGIDO AL TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR C. ARISTEO CRUZ PÉREZ, AGENTE MUNICIPAL DEL CARRIZAL TEPANTEPEC, EN SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO LA AUTORIZACIÓN DE LA COMPRA DE PINTURA PARA LAS OFICINAS DE LA AGENCIA MUNICIPAL. LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 24 DE MARZO DE 2023, DIRIGIDO AL C. ARISTEO CRUZ PÉREZ AGENTE MUNICIPAL DEL CARRIZAL TEPANTEPEC Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO Y COMPRA DE PINTURA. TRES REFERENTES: *3 COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES COMERCIAL OAXACA DE PINTURFA S.A. DE C.V., ABASTECEDORA DE PRODUCTOS Y SERVICIOS ROMA S.A. DE C.V. Y GUSMAO REFORMA Y PINTURAS INTEGRALES S.A. DE C.V. DE FECHA 24 DE MARZO DE 2023 SOLICITAN LA COTIZACIÓN DE PINTURA VINIMEX ANTIBACTERIAL, COMEX BROCHA, COMEX FELPA ULTRA WAR EXT RUGOSA, MASKING AZUL P/PINTOR COMEX Y EXTENSION ITALIANA. LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 24 DE MARZO DE 2023, EN EL QUE SE HACE LA ENTREGA DE MATERIALES Y SUMINISTROS A H. COMISIÓN DE HACIENDA EN EL CUAL FIRMA DE RECIBIDO EL C. ARISTEO CRUZ PÉREZ AGENTE MUNICIPAL DEL CARRIZAL TEPANTEPEC Y FIRMA DE VISTO BUENO DE LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA, HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ Y ELÍAS LÓPEZ ROJAS, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL, REGIDORA DE HACIENDA Y TESORERO MUNICIPAL RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA.	0.00	14,970.76	*LA EVIDENCIA DEL SERVICIO REALIZADO NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA



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

ANEXO DAM-FC-11-SOL-12
 RESULTADO: AF-16

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
005427	31/05/2023	23,300.00	002018	31/05/2023	23,300.00	23,300.00	17/04/2023	7C8C67C2-CB53-47EC-BD29-669F5D69E879	LIZBETH ZAFRA REYES	23,300.00	5.55 TONELADA DE CEMENTO GRIS CRUZ AZUL	23,300.00	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *TRES REFERENTES *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *LA EVIDENCIA DEL SERVICIO REALIZADO</p> <p>2. NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN</p> <p>3. NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA</p>	<p>LA SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 10 DE ABRIL DE 2023, DIRIGIDO AL TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR C. BONIFACIO MIGUEL ROJAS, AGENTE MUNICIPAL DE CAÑADA DE HIELO, EN SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO LA AUTORIZACIÓN PARA LA COMPRA DE CEMENTO PARA LA CONSTRUCCIÓN DE UN AULA COMEDOR DE BENEFICIO DE LA AGENCIA.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 17 DE ABRIL DE 2023, DIRIGIDO AL C. BONIFACIO MIGUEL ROJAS, AGENTE MUNICIPAL DE CAÑADA DE HIELO Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ALÍAS LÓPEZ ROJAS, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, TESORERO MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO Y COMPRA DE CEMENTO.</p> <p>TRES REFERENTES: *3 COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES LIZBETH ZAFRA REYES, CEMENTO ACERO Y ACABADOS ROMASA S.A DE C.V Y ABASTECEDORA DE PRODUCTOS Y SERVICIOS ROMA S.A. DE C.V., DE FECHA 16 DE ABRIL DE 2023, SOLICITAN LA COTIZACIÓN DE CEMENTO GRIS CRUZ AZUL.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 17 DE ABRIL DE 2023, EN EL QUE SE HACE LA ENTREGA DE MATERIALES Y SUMINISTROS A H. COMISIÓN DE HACIENDA EN EL CUAL FIRMA DE RECIBIDO EL C. C. BONIFACIO MIGUEL ROJAS, AGENTE MUNICIPAL DE CAÑADA DE HIELO Y FIRMA DE VISTO BUENO DE LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA, HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ Y ELÍAS LÓPEZ ROJAS, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL, REGIDORA DE HACIENDA Y TESORERO MUNICIPAL RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA.</p> <p>LA EVIDENCIA DEL SERVICIO REALIZADO: *EVIDENCIA 2 FOTOGRAFÍA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS EN LA AGENCIA MUNICIPAL DE LA CAÑADA DE HIELO, SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA.</p>	0.00	23,300.00	<p>NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN</p> <p>NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA</p>



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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
007139	30/06/2023	26,000.00	002638	30/06/2023	26,000.00	26,000.00	03/05/2023	4B28D769-068E-4C7F-B775-BBDB26FAF5F6	LIZBETH ZAFRA REYES	26,000.00	60 BULTO CEMENTO GRIS CRUZ AZUL - BULTO, 20 PIEZA VARILLA 3/8 PIEZA, 1 CAJA DE CLAVO 2 1/2", 100 KILO GRAMO DE ALAMBROÑ, 100 KILO GRAMO DE ALAMBRE RECOCIDO	26,000.00	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> *LA SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *TRES REFERENTES *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *LA EVIDENCIA DEL SERVICIO REALIZADO <p>2. NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN</p> <p>3. NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA</p>	<p>LA SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 28 DE ABRIL DE 2023, DIRIGIDO AL TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR C. ANDRÉS RAMÍREZ VELASCO AGENTE MUNICIPAL DEL DURAZNAL, EN SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO LA AUTORIZACIÓN PARA LA CONSTRUCCIÓN DE CUARTOS DORMITORIOS PARA BENEFICIO DE LA COMUNIDAD.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 3 DE MAYO DE 2023, DIRIGIDO AL C. ANDRÉS RAMÍREZ VELASCO AGENTE MUNICIPAL DEL DURAZNAL Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ALÍAS LÓPEZ ROJAS, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, TESORERO MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO Y COMPRA DEL MATERIAL PARA CONSTRUCCIÓN DE CUARTOS DORMITORIOS PARA BENEFICIO DE LA COMUNIDAD.</p> <p>TRES REFERENTES:</p> <p>*3 COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES LIZBETH ZAFRA REYES, CEMENTO ACERO Y ACABADOS ROMASA S.A DE C.V. Y ABASTECEDORA DE PRODUCTOS Y SERVICIOS ROMA S.A. DE C.V., DE FECHA 16 DE ABRIL DE 2023, SOLICITAN LA COTIZACIÓN DE CEMENTO GRIS CRUZ AZUL, VARILLA 3/8 ", CLAVOS 2 1/2", ALAMBROÑ Y ALAMBRE RECOCIDO.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 3 DE MAYO DE 2023, EN EL QUE SE HACE LA ENTREGA DE MATERIALES Y SUMINISTROS A H. COMISIÓN DE HACIENDA EN EL CUAL FIRMA DE RECIBIDO EL C. ANDRÉS RAMÍREZ VELASCO AGENTE MUNICIPAL DEL DURAZNAL Y FIRMA DE VISTO BUENO DE LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA, HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ Y ELÍAS LÓPEZ ROJAS, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL, REGIDORA DE HACIENDA Y TESORERO MUNICIPAL RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA.</p> <p>LA EVIDENCIA DEL SERVICIO REALIZADO:</p> <p>*EVIDENCIA 2 FOTOGRAFÍA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS EN LA AGENCIA MUNICIPAL DEL DURAZNAL, SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA.</p>	0.00	26,000.00	<p>NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN</p> <p>NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA</p>



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

ANEXO DAM-FC-11-SOL-12
 RESULTADO: AF-16

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
007487	30/06/2023	11,424.00	002763	30/06/2023	11,424.00	11,424.00	25/05/2023	3B9AE92-D55F-4DFF-8934-F664F2235466	FERRERERIA PUERTA DE HIERRO S.A. DE C.V.	11,424.00	56 BULTO DE CEMENTO TOLTECA EXTRA 50 KGS.	11,424.00	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*LA SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN</p> <p>*LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*TRES REFERENTES</p> <p>*LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*LA EVIDENCIA DEL SERVICIO REALIZADO</p> <p>2. NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN</p> <p>3. NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA</p>	<p>LA SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 20 DE MAYO DE 2023, DIRIGIDO AL TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR C. MELESIO LÓPEZ GAYTÁN AGENTE MUNICIPAL DE RÍO CACHO, EN SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO LA AUTORIZACIÓN PARA LA COMPRA DE CEMENTO PARA MANTENIMIENTO A LAS OFICINAS DE NUESTRA AGENCIA.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 25 DE MAYO DE 2023, DIRIGIDO AL C. MELESIO LÓPEZ GAYTÁN AGENTE MUNICIPAL DE RÍO CACHO Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ELÍAS LÓPEZ ROJAS, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, TESORERO MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO Y COMPRA DE CEMENTO PARA MANTENIMIENTO A LAS OFICINAS DE NUESTRA AGENCIA.</p> <p>TRES REFERENTES:</p> <p>*3 COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES FERRERERÍA PUERTA DE HIERRO S.A. DE C.V., CEMENTO ACERO Y ACABADOS ROMASA S.A DE C.V Y CORPORATIVO MATERIALISTA Y TRANSPORTISTA AZTECA, DE FECHA 24 DE MAYO DE 2023, SOLICITAN LA COTIZACIÓN DE BULTOS DE CEMENTO TOLTECA 50 KILOS.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 25 DE MAYO DE 2023, EN EL QUE SE HACE LA ENTREGA DE MATERIALES Y SUMINISTROS A H. COMISIÓN DE HACIENDA EN EL CUAL FIRMA DE RECIBIDO EL C. MELECIO LÓPEZ GAYTÁN AGENTE MUNICIPAL DEL RIO CACHO Y FIRMA DE VISTO BUENO DE LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA, HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ Y ELÍAS LÓPEZ ROJAS, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL, REGIDORA DE HACIENDA Y TESORERO MUNICIPAL RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA.</p> <p>LA EVIDENCIA DEL SERVICIO REALIZADO:</p> <p>*EVIDENCIA 1 FOTOGRAFÍA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS EN LA AGENCIA MUNICIPAL DEL RIO CACHO, SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA.</p>	0.00	11,424.00	<p>NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN</p> <p>NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA</p>



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

ANEXO DAM-FC-11-SOL-12
 RESULTADO: AF-16

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
009054	31/07/2023	11,650.00	003328	31/07/2023	11,650.00	11,650.00	21/06/2023	68ed437c-83a4-46d2-8d8d-253423431c5e	CORPORATIVO MATERIALISTA Y TRANSPORTISTA AZTECA SA DE CV	11,650.00	60 PIEZA VARILLA 3/8 (TYASA), 5 BULTO [CRUZ AZUL] CEMENTO GRIS, 20 KILOS ALAMBRE RECOCIDO	11,650.00	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*LA SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN</p> <p>*LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*TRES REFERENTES</p> <p>*LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*LA EVIDENCIA DEL SERVICIO REALIZADO</p> <p>2. NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN</p> <p>3. NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA</p>	<p>LA SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 18 DE JUNIO DE 2023, DIRIGIDO AL TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR C. FELIPE LÓPEZ MESINAS AGENTE MUNICIPAL DE SAN MATEO TEPANTEPEC, EN SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO LA AUTORIZACIÓN PARA LA COMPRA DE MATERIAL DE CONSTRUCCIÓN CON LA FINALIDAD DE DAR MANTENIMIENTO A LAS OFICINAS DE LA AGENCIA.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 21 DE JUNIO DE 2023, DIRIGIDO AL C. FELIPE LÓPEZ MESINAS AGENTE MUNICIPAL DE SAN MATEO TEPANTEPEC Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ELÍAS LÓPEZ ROJAS, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, TESORERO MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO Y COMPRA DE VARILLAS, BULTO CEMENTO GRIS CRUZ AZUL Y ALAMBRE RECOCIDO.</p> <p>TRES REFERENTES:</p> <p>*3 COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES CORPORATIVO MATERIALISTA Y TRANSPORTISTA AZTECA, LISBETH ZAFRA REYES Y CEMENTO ACERO Y ACABADOS ROMASA S.A DE C.V, DE FECHA 20 DE JUNIO DE 2023, SOLICITAN LA COTIZACIÓN DE VARILLAS, BULTO CEMENTO GRIS CRUZ AZUL Y ALAMBRE RECOCIDO.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 21 DE JUNIO DE 2023, EN EL QUE SE HACE LA ENTREGA DE MATERIALES Y SUMINISTROS A H. COMISIÓN DE HACIENDA EN EL CUAL FIRMA DE RECIBIDO EL C. FELIPE LÓPEZ MESINAS AGENTE MUNICIPAL DE SAN MATEO Y FIRMA DE VISTO BUENO DE LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA, HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ Y ELÍAS LÓPEZ ROJAS, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL, REGIDORA DE HACIENDA Y TESORERO MUNICIPAL RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA.</p> <p>LA EVIDENCIA DEL SERVICIO REALIZADO:</p> <p>*EVIDENCIA 2 FOTOGRAFÍA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS EN LA AGENCIA MUNICIPAL DE SAN MATEO, SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA.</p>	0.00	11,650.00	<p>NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN</p> <p>NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA</p>



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

ANEXO DAM-FC-11-SOL-12
RESULTADO: AF-16

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
009327	31/07/2023	20,000.00	003428	31/07/2023	20,000.00	20,000.00	30/06/2023	58242e9f-69f6-479a-986e-4828ef042bce	ACEROS CRUZMEN	20,000.00	36.5 PIEZA DE MONTEN PINT 3" X 6 M CAL. 14	20,000.00	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> *LA SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *TRES REFERENTES *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *LA EVIDENCIA DEL SERVICIO REALIZADO <p>2. NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN</p> <p>3. NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA</p>	<p>LA SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 12 DE JUNIO DE 2023, DIRIGIDO AL ANDRÉS RAMÍREZ VELASCO AGENTE MUNICIPAL DE DURAZNAL Y FIRMADO POR EL COMITÉ DE PADRES DE FAMILIA DE LA ESCUELA PREESCOLAR "LEONA VICARIA", EN SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO LA EL APOYO ECONÓMICO PARA COMPLETAR EL COSTO TOTAL PARA LA REALIZACIÓN Y TERMINACIÓN DEL TECHADO DE LA ESCUELA.</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 18 DE JUNIO DE 2023, DIRIGIDO AL PRESIDENTE MUNICIPAL Y FIRMADO POR C. ANDRÉS RAMÍREZ VELASCO, AGENTE MUNICIPAL DEL DURAZNAL, EN SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO LA AUTORIZACIÓN PARA DAR APOYO A LA ESCUELA PREESCOLAR "LEONA VICARIA" PARA COMPLETAR EL COSTO TOTAL PARA LA REALIZACIÓN Y TERMINACIÓN DEL TECHADO DE LA ESCUELA.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 30 DE JUNIO DE 2023, DIRIGIDO AL C. ANDRÉS RAMÍREZ VELASCO AGENTE MUNICIPAL DEL DURAZNAL Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ELÍAS LÓPEZ ROJAS, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, TESORERO MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO Y COMPRA DE MATERIAL.</p> <p>TRES REFERENTES:</p> <p>*3 COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES ACEROS CRUMEN S.A. DE C.V., CORPORATIVO MATERIALISTA Y TRANSPORTISTA AZTECA Y FERRETERIA PUERTA DE HIERRO S.A. DE C.V., DE FECHA 29 DE JUNIO DE 2023, SOLICITAN LA COTIZACIÓN DE MONTEN PINT.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 30 DE JUNIO DE 2023, EN EL QUE SE HACE LA ENTREGA DE MATERIALES Y SUMINISTROS A H. COMISIÓN DE HACIENDA EN EL CUAL FIRMA DE RECIBIDO EL C. ANDRÉS RAMÍREZ VELASCO AGENTE MUNICIPAL DEL DURAZNAL Y FIRMA DE VISTO BUENO DE LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA, HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ Y ELÍAS LÓPEZ ROJAS, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL, REGIDORA DE HACIENDA Y TESORERO MUNICIPAL RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA.</p> <p>LA EVIDENCIA DEL SERVICIO REALIZADO:</p> <p>*EVIDENCIA 3 FOTOGRÁFICA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS EN LA ESCUELA PREESCOLAR "LEONA VICARIA" AGENCIA MUNICIPAL DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA.</p>	0.00	20,000.00	<p>NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN</p> <p>NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA</p>



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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
009903	31/07/2023	9,280.00	003649	31/07/2023	9,280.00	9,280.00	20/07/2023	AAAIA901-08DE-4C91-A004-59F7EB41975A	CARLOS ANTONIO RUIZ VALENCIA	9,280.00	2 PIEZA, 1 PIEZA VENTANA CHICA	9,280.00	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *TRES REFERENTES *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *LA EVIDENCIA DEL SERVICIO REALIZADO</p> <p>2. NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN</p> <p>3. NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA</p>	<p>LA SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 15 DE JULIO DE 2023, DIRIGIDO AL TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR C. MOISÉS SALAZAR HERNÁNDEZ AGENTE DE POLICÍA EL ROSARIO, EN SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO LA AUTORIZACIÓN PARA LA COMPRA DE 2 PUERTAS Y UNA VENTANA PARA LAS OFICINAS DE LA AGENCIA.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 19 DE JULIO DE 2023, DIRIGIDO AL C. MOISÉS SALAZAR HERNÁNDEZ AGENTE DE POLICÍA DEL ROSARIO Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA, HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ Y ELÍAS LÓPEZ ROJAS, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL, REGIDORA DE HACIENDA Y TESORERO MUNICIPAL, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO Y COMPRA DE 2 PUERTAS Y UNA VENTANA PARA LAS OFICINAS DE LA AGENCIA.</p> <p>TRES REFERENTES: *3 COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES CARLOS ANTONIO RUIZ VALENCIA, CONSTRUCTORA LAMF S.A. DE C.V. Y GRUPO CONSTRUCTOR NALASTE S.A. DE C.V., DE FECHA 19 DE JULIO DE 2023, SOLICITAN LA COTIZACIÓN PUERTA METÁLICA Y VENTANA CHICA METÁLICA.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 20 DE JULIO DE 2023, EN EL QUE SE HACE LA ENTREGA DE MATERIALES Y SUMINISTROS A H. COMISIÓN DE HACIENDA EN EL CUAL FIRMA DE RECIBIDO EL C. MOISÉS SALAZAR HERNÁNDEZ AGENTE DE POLICÍA DEL ROSARIO Y FIRMA DE VISTO BUENO DE LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA, HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ Y ELÍAS LÓPEZ ROJAS, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL, REGIDORA DE HACIENDA Y TESORERO MUNICIPAL RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA.</p> <p>EVIDENCIA DEL SERVICIO REALIZADO: *EVIDENCIA 2 FOTOGRÁFICA DE PUERTA Y VENTANA PARA LAS OFICINAS DE LA AGENCIA.</p>	0.00	9,280.00	<p>NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN</p> <p>NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA</p>



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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
009929	31/07/2023	9,200.00	003657	31/07/2023	9,200.00	9,200.00	12/07/2023	RBO/14/0007	ESTEBAN PEREZ VELASCO	9,200.00	POR LA COMPRA DE UN VOLTEO DE ARENA Y UN VOLTEO DE GRAVA	9,200.00	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> *LA SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *TRES REFERENTES *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *LA EVIDENCIA DEL SERVICIO REALIZADO <p>2. NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA</p>	<p>LA SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 7 DE JULIO DE 2023, DIRIGIDO AL C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ PRESIDENTE MUNICIPAL Y FIRMADO POR C. FRANCISCO HERNÁNDEZ PÉREZ AGENTE DE POLICÍA DE SAN ISIDRO BUENA VISTA, EN SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO LA AUTORIZACIÓN PARA LA COMPRA DE UN VOLTEO DE ARENA Y GRAVA PARA REALIZAR TRABAJOS DE MANTENIMIENTO A CALLES DE NUESTRO MUNICIPIO.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 10 DE JULIO DE 2023, DIRIGIDO AL C. FRANCISCO HERNÁNDEZ PÉREZ AGENTE DE POLICÍA DE SAN ISIDRO BUENA VISTA Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA, HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ Y ELÍAS LÓPEZ ROJAS, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL, REGIDORA DE HACIENDA Y TESORERO MUNICIPAL, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO Y COMPRA DE UN VOLTEO DE ARENA Y GRAVA PARA REALIZAR TRABAJOS DE MANTENIMIENTO A CALLES DE NUESTRO MUNICIPIO.</p> <p>TRES REFERENTES:</p> <ul style="list-style-type: none"> *3 COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES ESTEBAN PÉREZ VELASCO, MARIO LÓPEZ CRUZ Y RODRIGO PÉREZ ALAVEZ, DE FECHA 11 DE JULIO DE 2023, SOLICITAN LA COTIZACIÓN DE UN VOLTEO DE ARENA Y GRAVA. <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 12 DE JULIO DE 2023, EN EL QUE SE HACE LA ENTREGA DE MATERIALES Y SUMINISTROS A H. COMISIÓN DE HACIENDA EN EL CUAL FIRMA DE RECIBIDO EL C. FRANCISCO HERNÁNDEZ PÉREZ AGENTE DE POLICÍA DE SAN ISIDRO BUENA VISTA Y FIRMA DE VISTO BUENO DE LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA, HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ Y ELÍAS LÓPEZ ROJAS, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL, REGIDORA DE HACIENDA Y TESORERO MUNICIPAL RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA.</p> <p>LA EVIDENCIA DEL SERVICIO REALIZADO:</p> <p>*EVIDENCIA 1 FOTOGRAFÍA DE LA ENTREGA DE LA GRAVA Y ARENA.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</p> <p>UNA NOTA DE REMISIÓN DE FECHA 12 DE JULIO DE 2023 Y COPIA DE LA CREDENCIAL PARA VOTAR (INE) A NOMBRE DE ESTEBAN PÉREZ VELASCO.</p>	0.00	9,200.00	NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA



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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
011155	31/07/2023	26,400.00	004126	31/07/2023	26,400.00	26,400.00	29/07/2023	33DC0755-2E38-11EE-9D67-00155D014009	CEMENTOS ACERO Y ACABADOS ROMA SA DE CV	26,400.00	6.000000 METRO DE ALCANTARILLA METALICA GALV DIAMETRO 90 CM. CAL 14	26,400.00	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*LA SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN</p> <p>*LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*TRES REFERENTES</p> <p>*LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*LA EVIDENCIA DEL SERVICIO REALIZADO</p> <p>2. NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA</p>	<p>LA SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 21 DE JULIO DE 2023, DIRIGIDO AL TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR C. ALFONSO HERNÁNDEZ LÓPEZ REPRESENTANTE DEL NÚCLEO RURAL DEL MAMEY TEPANTEPEC, EN SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO LA AUTORIZACIÓN PARA LA COMPRA DE 6 ALCANTARILLAS METÁLICAS GALVANIZADAS PARA DAR MANTENIMIENTO A CALLES Y CAMINOS DE LA COMUNIDAD.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 27 DE JULIO DE 2023, DIRIGIDO AL C. ALFONSO LÓPEZ HERNÁNDEZ REPRESENTANTE DEL NÚCLEO RURAL DEL MAMEY TEPANTEPEC, FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA, HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ Y ELÍAS LÓPEZ ROJAS, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL, REGIDORA DE HACIENDA Y TESORERO MUNICIPAL, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO Y COMPRA DE 6 ALCANTARILLAS METÁLICAS GALVANIZADAS PARA DAR MANTENIMIENTO A CALLES Y CAMINOS DE LA COMUNIDAD.</p> <p>TRES REFERENTES:</p> <p>*3 COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES CEMENTOS ACERO Y ACABADOS ROMA S.A. DE C.V., FERRETERÍA PUERTA DE HIERRO S.A. DE C.V. Y ACEROS CRUMEN S.A. DE C.V., DE FECHAS 26 Y 27 DE JULIO DE 2023, SOLICITAN LA COTIZACIÓN DE 6 ALCANTARILLAS METÁLICAS GALVANIZADAS DIÁMETRO 90 CM. CAL 14.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 12 DE JULIO DE 2023, EN EL QUE SE HACE LA ENTREGA DE MATERIALES Y SUMINISTROS A H. COMISIÓN DE HACIENDA EN EL CUAL FIRMA DE RECIBIDO EL C. FRANCISCO HERNÁNDEZ PÉREZ AGENTE DE POLICÍA DE SAN ISIDRO BUENA VISTA Y FIRMA DE VISTO BUENO DE LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA, HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ Y ELÍAS LÓPEZ ROJAS, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL, REGIDORA DE HACIENDA Y TESORERO MUNICIPAL, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA.</p> <p>LA EVIDENCIA DEL SERVICIO REALIZADO:</p> <p>*EVIDENCIA 2 FOTOGRÁFICA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS PARA DAR MANTENIMIENTO A CALLES Y CAMINOS DE LA COMUNIDAD.</p>	0.00	26,400.00	NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA



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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
011977	31/08/2023	9,199.99	004410	31/08/2023	9,199.99	9,199.99	07/08/2023	743AE297-4B67-4912-84AA-5C29C24BE4BF	COORPORATIVO EMPRESARIAL LA ASUNCIÓN S.A. DE C.V.	9,199.99	20 PIEZA PMAY CIMBRA C+C PULIDA 15X1.22X2.44	9,199.99	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> *LA SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *TRES REFERENTES *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *LA EVIDENCIA DEL SERVICIO REALIZADO <p>2. NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA</p>	<p>LA SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 5 DE AGOSTO DE 2023, DIRIGIDO AL C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR C. ANDRÉS RAMÍREZ VELASCO AGENTE MUNICIPAL DEL DURAZNAL, EN SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO LA AUTORIZACIÓN PARA LA COMPRA DE MADERA (POLINES MAYA) PARA LA CIMBRA DEL TECHO DE LA CONSTRUCCIÓN DE LOS CUARTOS DORMITORIOS.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 7 DE AGOSTO DE 2023, DIRIGIDO AL C. ANDRÉS RAMÍREZ VELASCO AGENTE MUNICIPAL DEL DURAZNAL Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA, HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ Y ELÍAS LÓPEZ ROJAS, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL, REGIDORA DE HACIENDA Y TESORERO MUNICIPAL, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO Y COMPRA DE PMAY CIMBRA C+C PULIDA 15X1.22X2.44.</p> <p>TRES REFERENTES:</p> <p>*3 COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES CORPORATIVO EMPRESARIAL LA ASUNCIÓN, CORPORATIVO MATERIALISTA Y TRANSPORTISTA AZTECA Y CEMENTOS ACERO Y ACABADOS ROMA S.A. DE C.V., DE FECHAS 6 DE AGOSTO DE 2023, SOLICITAN LA COTIZACIÓN DE PMAY CIMBRA C+C PULIDA 15X1.22X2.44.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 7 DE AGOSTO DE 2023, EN EL QUE SE HACE LA ENTREGA DE MATERIALES Y SUMINISTROS A H. COMISIÓN DE HACIENDA EN EL CUAL FIRMA DE RECIBIDO EL C. ANDRÉS RAMÍREZ VELASCO AGENTE MUNICIPAL DEL DURAZNAL Y FIRMA DE VISTO BUENO DE LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA, HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ Y ELÍAS LÓPEZ ROJAS, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL, REGIDORA DE HACIENDA Y TESORERO MUNICIPAL RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA.</p> <p>LA EVIDENCIA DEL SERVICIO REALIZADO:</p> <p>*EVIDENCIA 2 FOTOGRÁFICA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS EN LA CIMBRA DEL TECHO DE LA CONSTRUCCIÓN DE LOS CUARTOS DORMITORIOS, AGENTE MUNICIPAL DEL DURAZNAL.</p>	0.00	9,199.99	NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA



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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
012001	31/08/2023	10,000.00	004417	31/08/2023	10,000.00	10,000.00	30/08/2023	F84CCC54-3865-9F44-A819-8EAADB6723E5	LIZBETH ZAFRA REYES	10,000.00	50 BULTO DE CEMENTO MORTERO CRUZ AZUL - BULTO	10,000.00	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*LA SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN</p> <p>*LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*TRES REFERENTES</p> <p>*LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*LA EVIDENCIA DEL SERVICIO REALIZADO</p> <p>2. NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA</p>	<p>LA SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 27 DE AGOSTO DE 2023, DIRIGIDO AL C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR C. ANDRÉS RAMÍREZ VELASCO AGENTE MUNICIPAL DEL DURAZNAL, EN SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO LA AUTORIZACIÓN DE LA COMPRA DE CEMENTO PARA CONTINUAR CON LA CONSTRUCCIÓN DE LOS CUARTOS DORMITORIOS.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 30 DE AGOSTO DE 2023, DIRIGIDO AL C. ANDRÉS RAMÍREZ VELASCO AGENTE MUNICIPAL DEL DURAZNAL Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA, HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ Y ELÍAS LÓPEZ ROJAS, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL, REGIDORA DE HACIENDA Y TESORERO MUNICIPAL, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO Y COMPRA CEMENTO MORTERO CRUZ AZUL - BULTO.</p> <p>TRES REFERENTES:</p> <p>*3 COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES LIZBETH ZAFRA REYES, CEMENTOS ACERO Y ACABADOS ROMA S.A. DE C.V. Y FERRETERÍA PUERTA DE HIERRO S.A. DE C.V., DE FECHAS 29 DE AGOSTO DE 2023, SOLICITAN LA COTIZACIÓN DE BULTOS DE CEMENTO.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 30 DE AGOSTO DE 2023, EN EL QUE SE HACE LA ENTREGA DE MATERIALES Y SUMINISTROS A H. COMISIÓN DE HACIENDA EN EL CUAL FIRMA DE RECIBIDO EL C. ANDRÉS RAMÍREZ VELASCO AGENTE MUNICIPAL DEL DURAZNAL Y FIRMA DE VISTO BUENO DE LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA, HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ Y ELÍAS LÓPEZ ROJAS, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL, REGIDORA DE HACIENDA Y TESORERO MUNICIPAL RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA.</p> <p>LA EVIDENCIA DEL SERVICIO REALIZADO:</p> <p>*EVIDENCIA 2 FOTOGRAFÍA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS EN LA CONSTRUCCIÓN DE LOS CUARTOS DORMITORIOS, EN LA AGENTE MUNICIPAL DEL DURAZNAL.</p>	0.00	10,000.00	NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA



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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
012048	31/08/2023	25,000.00	004436	31/08/2023	25,000.00	25,000.00	05/08/2023	484b30eb-b182-40b9-8028-f8f4cd8cb20b	ACEROS CRUZMEN	25,000.00	16 PIEZA PTR NEG. 2 X 2 CAL 14, 30 PIEZA MONTEN PINT 3" X 6 M CAL. 14, 3 PIEZA LAMINA GALV., LISA 4 X 10 (1.22 X 3.05) CAL. 26, 0.24 CIENTO PIJA PUNTA DE BROCA 1/4 X 1"	25,000.00	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*LA SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN</p> <p>*LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*TRES REFERENTES</p> <p>*LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*LA EVIDENCIA DEL SERVICIO REALIZADO</p> <p>2. NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA</p>	<p>LA SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 3 DE AGOSTO DE 2023, DIRIGIDO AL C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR C. VENANCIO ROJAS SANTIAGO AGENTE DE POLICÍA EL CARRIZAL, EN SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO LA AUTORIZACIÓN PARA LA COMPRA DE PTRR NEG. 2 X 2 CAL 14, MONTEN PINT 3" X 6 M CAL. 14, LAMINA GALV. LISA 4 X 10 (1.22 X 3.05) CAL. 26, PIJA PUNTA DE BROCA 1/4 X 1" (MATERIAL PARA EL TECHADO DE LA ESCUELA PRIMARIA).</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 5 DE AGOSTO DE 2023, DIRIGIDO AL C. VENANCIO ROJAS SANTIAGO AGENTE DE POLICÍA EL CARRIZAL Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA, HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ Y ELÍAS LÓPEZ ROJAS, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL, REGIDORA DE HACIENDA Y TESORERO MUNICIPAL, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO Y COMPRA DE PTRR NEG. 2 X 2 CAL. 14, MONTEN PINT 3" X 6 M CAL. 14, LAMINA GALV. LISA 4 X 10 (1.22 X 3.05) CAL. 26, PIJA PUNTA DE BROCA 1/4 X 1" (MATERIAL PARA EL TECHADO DE LA ESCUELA PRIMARIA).</p> <p>TRES REFERENTES:</p> <p>*3 COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES ACEROS CRUMEN S.A. DE C.V., FERRETERÍA PUERTA DE HIERRO S.A. DE C.V. Y CORPORATIVO MATERIALISTA Y TRANSPORTISTA AZTECA, DE FECHAS 4 DE AGOSTO DE 2023, SOLICITAN LA COTIZACIÓN DE PTRR NEG. 2 X 2 CAL. 14, MONTEN PINT 3" X 6 M CAL. 14, LAMINA GALV. LISA 4 X 10 (1.22 X 3.05) CAL. 26, PIJA PUNTA DE BROCA 1/4 X 1".</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 5 DE AGOSTO DE 2023, EN EL QUE SE HACE LA ENTREGA DE MATERIALES Y SUMINISTROS A H. COMISIÓN DE HACIENDA EN EL CUAL FIRMA DE RECIBIDO EL C. VENANCIO ROJAS SANTIAGO AGENTE DE POLICÍA EL CARRIZAL Y FIRMA DE VISTO BUENO DE LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA, HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ Y ELÍAS LÓPEZ ROJAS, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL, REGIDORA DE HACIENDA Y TESORERO MUNICIPAL RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA.</p> <p>LA EVIDENCIA DEL SERVICIO REALIZADO:</p> <p>*EVIDENCIA 3 FOTOGRÁFICA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS EN EL TECHADO DE LA ESCUELA PRIMARIA EN LA AGENTE MUNICIPAL EL CARRIZAL.</p>	0.00	25,000.00	NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA



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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
013702	30/09/2023	11,846.82	005000	30/09/2023	11,846.82	11,846.82	14/09/2023	99463D82-IIICE 4129-8068-1A10633C1F75	ISMAEL CHAVEZ VAZQUEZ	9,571.84	1 GALON VS-1050.40 SELLALACK 5 A 1, 1 CUBET VX-0010.50 MÁXIMA BLANCO OSTION, 1 CUBET VX-0070.50 MÁXIMA PAVO REAL, 1 CUBET VX-0080.50 MÁXIMA ROJO, 3 PZA BROCHA CLASICA 3", 3 PZA BROCHA CLASICA 5", 1 PZA EXTENSION ROJA 3 MTS, 5 PZA FELPA DE 9" RUGOSA ALTA DENSIDAD 3/4", 1 PZA CEPILLO DE ALAMBRE 51 PINCELES	11,846.82	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *TRES REFERENTES *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN *LA EVIDENCIA DEL SERVICIO REALIZADO 2. NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA	<p>LA SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 12 DE SEPTIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO AL C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ PRESIDENTE MUNICIPAL Y FIRMADO POR C. FELIPE LÓPEZ MESINAS AGENTE MUNICIPAL DE SAN MATEO, EN SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO LA AUTORIZACIÓN PARA LA COMPRA DE PINTURA, ESMALTE, THINNER Y BROCHAS.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 14 DE SEPTIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO AL C. FELIPE LÓPEZ MESINAS AGENTE MUNICIPAL DE SAN MATEO Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ELÍAS LÓPEZ ROJAS, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, TESORERO MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO Y COMPRA DE FELPA 9" RUGOSA ALTA DENSIDAD 3/4, VC-0010.50 MÁXIMA BLANCO OSTIÓN, VX-0070.50 MÁXIMA PAVO REAL, VX-0080.50 MÁXIMA ROJO, EXTENSION ROJA 3 MTS, CEPILLO DE ALAMBRE 51 PINCELES, BROCHA CLÁSICA 5", BROCHA CLÁSICA 3", VS-1050 40 SELLALACK 5 A 1, BROCHA REAL 2", THINNER AME-200LT, DG ESMALTE S/R AZUL ELÉCTRICO, DG ESMALTE S/R ROJO CARDENAL, GALÓN DG ESMALTE S/R BLANCO Y DG ESMALTE S/R BLANCO.</p> <p>TRES REFERENTES: *3 COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES ISMAEL CHÁVEZ VÁSQUEZ, COMERCIAL OAXAQUEÑA DE PINTURA S.A. DE C.V. Y GUSMAO REFORMAS PINTURAS INTEGRALES S.A. DE C.V., DE FECHA 14 DE SEPTIEMBRE, SOLICITAN LA COTIZACIÓN DE FELPA 9" RUGOSA ALTA DENSIDAD 3/4, VC-0010.50 MÁXIMA BLANCO OSTIÓN, VX-0070.50 MÁXIMA PAVO REAL, VX-0080.50 MÁXIMA ROJO, EXTENSION ROJA 3 MTS, CEPILLO DE ALAMBRE 51 PINCELES, BROCHA CLÁSICA 5", BROCHA CLÁSICA 3", VS-1050 40 SELLALACK 5 A 1, BROCHA REAL 2", THINNER AME-200LT, DG ESMALTE S/R AZUL ELÉCTRICO, DG ESMALTE S/R ROJO CARDENAL, GALÓN DG ESMALTE S/R BLANCO Y DG ESMALTE S/R BLANCO.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 14 DE SEPTIEMBRE DE 2023, EN EL QUE SE HACE LA ENTREGA DE MATERIALES Y SUMINISTROS A H. COMISIÓN DE HACIENDA EN EL CUAL FIRMA DE RECIBIDO EL C. FELIPE LÓPEZ MESINAS AGENTE MUNICIPAL DE SAN MATEO Y FIRMA DE VISTO BUENO DE LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA, HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ Y ELÍAS LÓPEZ ROJAS, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL, REGIDORA DE HACIENDA Y TESORERO MUNICIPAL RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA.</p> <p>LA EVIDENCIA DEL SERVICIO REALIZADO: *EVIDENCIA 1 FOTOGRAFICA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS EN LA AGENCIA MUNICIPAL DE SAN MATEO.</p>	0.00	11,846.82	NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA
							14/09/2023	D83F5996- E9F8-4088- 9157- DD6F83308674	ISMAEL CHAVEZ VAZQUEZ	2,274.98	2 LT DG ESMALTE S/R BLANCO, 2 LT DG ESMALTE S/R ROJO CARDENAL, 2 PZA BROCHA REAL 2", 1 GALON DG ESMALTE S/R BLANCO, 1 GALON DG ESMALTE S/R AZUL ELECTRICO, 5 LT THINNER AME-STD 200LT						



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

ANEXO DAM-FC-11-SOL-12
RESULTADO: AF-16

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
014007	01/10/2023	11,820.00	005116	01/10/2023	11,820.00	11,820.00	19/09/2023	CE9C8608-1502-4402-A930-96F59143E80C	JUAN CARLOS MIRANDA HERNANDEZ	11,820.00	1.25 TON CEMENTO GRIS 2M HULE	11,820.00	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*LA SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN</p> <p>*LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*TRES REFERENTES</p> <p>*LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>2. NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA</p>	<p>LA SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 13 DE SEPTIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO AL PRESIDENTE MUNICIPAL Y FIRMADO POR C. MARCELO MARTÍNEZ RAMÍREZ AGENTE MUNICIPAL DE RECIBIMIENTO, EN SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO LA AUTORIZACIÓN PARA LA COMPRA DE CEMENTO PARA DARLE MANTENIMIENTO A LAS GRADAS DE LA CANCHA DEPORTIVA DEL KÍNDER DE LA AGENCIA.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 19 DE SEPTIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO AL C. MARCELO MARTÍNEZ RAMÍREZ AGENTE MUNICIPAL DE RECIBIMIENTO Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ELÍAS LÓPEZ ROJAS, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, TESORERO MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO Y COMPRA DE 2.5 TON. CEMENTO GRIS 2M HULE.</p> <p>TRES REFERENTES:</p> <p>*3 COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES JUAN CARLOS MIRANDA HERNÁNDEZ, CEMENTOS ACERO Y ACABADO ROMA S.A. DE C.V. Y CORPORATIVO MATERIALISTA Y TRANSPORTISTA AZTECA, DE FECHAS 16 Y 17 DE SEPTIEMBRE, SOLICITAN LA COTIZACIÓN DE TONELADAS DE CEMENTO GRIS.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 19 DE SEPTIEMBRE DE 2023, EN EL QUE SE HACE LA ENTREGA DE MATERIALES Y SUMINISTROS A H. COMISIÓN DE HACIENDA EN EL CUAL FIRMA DE RECIBIDO EL C. MARCELO MARTÍNEZ RAMÍREZ AGENTE MUNICIPAL DE RECIBIMIENTO Y FIRMA DE VISTO BUENO DE LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA, HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ Y ELÍAS LÓPEZ ROJAS, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL, REGIDORA DE HACIENDA Y TESORERO MUNICIPAL RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</p> <p>*EVIDENCIA 1 FOTOGRAFICA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS EN LA AGENCIA MUNICIPAL DE RECIBIMIENTO.</p>	0.00	11,820.00	NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA



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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
014118	01/10/2023	9,662.00	005157	01/10/2023	9,662.00	9,662.00	13/09/2023	70968CAC-2586-42IF-91EF-9022557EF6ID	FERRETERA LOS PICOS SA DE CV	9,662.00	10 CAJA MURO LAMOSA 20X30 CRYSTAL BCO 1.59, 3 CAJA PISO LAMOSA 20X20 CUBIC BEIGE 1.50, 11 BULTO PEGAZULEJO NIASA (BULTO), 1 BOLSA SEPARADOR DE 1/8 SEPRAC 3MM (200 PZS), 1 JUEGO GUANTES P/LIMPIEZA MEDIANO GU-LIM-M (GU-312), 1 JUEGO GUANTES P/LIMPIEZA GRANDE GU-LIM-G (GU-313), 2 PIEZA JUNTEX BLANCO (FINO), 6 CAJA MURO LAMOSA 20X30 VERONA AZUL 1.59, 4 CAJA PISO LAMOSA 20X20 RUIT AZUL 1.50	9,662.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *TRES REFERENTES *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN 2. NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA	LA SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 10 DE SEPTIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO AL TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR C. MOISÉS SALAZAR HERNÁNDEZ AGENTE DE POLICÍA DEL ROSARIO, EN SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO LA AUTORIZACIÓN PARA LA COMPRA DE LOSETA, GUANTES Y TODO LO NECESARIO PARA DAR MANTENIMIENTO A SANITARIOS DE LA AGENCIA. LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 13 DE SEPTIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO AL C. MOISÉS SALAZAR HERNÁNDEZ AGENTE DE POLICÍA DEL ROSARIO Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ELÍAS LÓPEZ ROJAS, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, TESORERO MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO Y COMPRA DE LOSETA Y GUANTES. TRES REFERENTES: *3 COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES FERRETERA LOS PICOS S.A. DE C.V., CORPORATIVO MATERIALISTA Y TRANSPORTISTA AZTECA Y CEMENTOS ACERO Y ACABADO ROMA S.A. DE C.V., DE FECHAS 29 DE JUNIO DE 2023, SOLICITAN LA COTIZACIÓN DE LOS PRODUCTOS SOLICITADOS. LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 13 DE SEPTIEMBRE DE 2023, EN EL QUE SE HACE LA ENTREGA DE MATERIALES Y SUMINISTROS A H. COMISIÓN DE HACIENDA EN EL CUAL FIRMA DE RECIBIDO EL C. MOISÉS SALAZAR HERNÁNDEZ AGENTE DE POLICÍA DEL ROSARIO Y FIRMA DE VISTO BUENO DE LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA, HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ Y ELÍAS LÓPEZ ROJAS, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL, REGIDORA DE HACIENDA Y TESORERO MUNICIPAL RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: *EVIDENCIA 1 FOTOGRAFICA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS EN LA AGENCIA MUNICIPAL DEL ROSARIO.	0.00	9,662.00	NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA



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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA											ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA						
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
016639	31/12/2023	175.00	006075	31/12/2023	14,616.00	14,616.00	14/12/2023	7FDF10DI-8DD9-495F-ADE9-94C0D5301BDF	MARIA CONCEPCION CID AGUILAR	14,616.00	1 LOTE DE CRISTALES COLOCADOS EN FILTRASOL DE 8MM	175.00	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> *LA SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *TRES REFERENTES *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN <p>2. NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA</p>	<p>LA SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN Y AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 12 DE DICIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO AL C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO Y AUTORIZA PARA QUE SE COMPRE UN LOTE DE CRISTALES EN FILTROSOL DE 8 MM, CON LA FINALIDAD DE DAR MANTENIMIENTO Y REHABILITACIÓN A LAS OFICINAS QUE OCUPA EL DIF MUNICIPAL</p> <p>TRES REFERENTES:</p> <p>*3 COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES MARÍA CONCEPCIÓN CID AGUILAR, TERRADENTRO LOGISTICS, IMPORTADORA DE BIENES Y SERVICIOS DE LA INGENIERÍA S.A DE C.V. Y ABASTECEDORA DE PRODUCTOS Y SERVICIOS ROMA S.A. DE C.V., DE FECHAS 11 Y 12 DE DICIEMBRE DE 2023, SOLICITAN LA COTIZACIÓN DE LOTE DE CRISTALES EN FILTROSOL DE 8 MM.</p> <p>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 14 DE DICIEMBRE DE 2023, EN EL QUE SE HACE LA ENTREGA DE MATERIALES Y SUMINISTROS A H. COMISIÓN DE HACIENDA EN EL CUAL FIRMA DE RECIBIDO EL C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL Y FIRMA DE VISTO BUENO DE LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</p> <p>*EVIDENCIA 3 FOTOGRÁFICA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS EN LAS OFICINAS DEL DIF MUNICIPAL DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA.</p>	0.00	175.00	NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA
		14,441.00														14,441.00	
TOTAL		\$296,819.15			\$296,819.15	\$296,819.15					\$296,819.15			\$0.00	\$296,819.15		

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. JULISSA TOLEDO VELÁSQUEZ
AUDITOR

C. PRISMA AREMI VEGA GUTIÉRREZ
AUDITOR

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

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



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

ANEXO DAM-FC-12-SOL-13
 RESULTADO: AF-17

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES

DISTRITO: ETLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

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

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

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA							
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. CTA. 1214158985			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	RETENCION I.S.R.	IMPORTE							CONCEPTO	
000805	28/02/2023	8,831.00	000266	28/02/2023	8,831.00	8,831.00			23/01/2023	RBO/25/0009	MELECIO GAYTAN LOPEZ		8,831.00	PAGO DE GASTOS POR REPARACIÓN DE LA URBAN DE LA AGENCIA POR PERCANSE	8,831.00	<p>1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA:</p> <p>*COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET</p> <p>2. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN</p> <p>*LA AUTORIZACIÓN PARA EL SERVICIO</p> <p>*LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL SERVICIO REALIZADO</p> <p>*BITÁCORA DE MANTENIMIENTO</p> <p>3. NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN</p>	0.00	8,831.00	<p>LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 21 DE ENERO DE 2023, DIRIGIDO AL C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ PRESIDENTE MUNICIPAL Y FIRMADO POR C. ROMÁN MENDOZA HERNÁNDEZ AGENTE MUNICIPAL DE SAN JUAN AYULLU TEPANTEPEC, EN SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO AUTORIZACIÓN PARA LA REPARACIÓN DE LA URBAN DEL COMUNIDAD DERIVADO DE UN PERCANSE SUFRIDO.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN PARA EL SERVICIO:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 22 DE ENERO DE 2023, DIRIGIDO AL C. ROMÁN MENDOZA HERNÁNDEZ AGENTE MUNICIPAL DE SAN JUAN AYULLU TEPANTEPEC Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ELÍAS LÓPEZ ROJAS, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, TESORERO MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO Y LOS TRABAJOS DE REPARACIÓN DE LA URBAN DEL COMUNIDAD DERIVADO DE UN PERCANSE SUFRIDO.</p> <p>BITÁCORA DE MANTENIMIENTO:</p> <p>*BITÁCORA DE MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS EJERCICIO 2023 DE NISSAN NV350, DEBIDAMENTE REQUISITADA Y FIRMADA.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</p> <p>*NOTA DE REMISIÓN DE FECHA 23 DE ENERO DE 2023 POR CONCEPTO DE SERVICIO DE HOJALATERÍA EN FACIA DELANTERA CON PINTUTA.</p>			



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑALES
 DISTRITO: ETLA, OAXACA
 CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

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

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

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

ANEXO DAM-FC-12-SOL-13
 RESULTADO: AF-17

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. CTA. 1214158985			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	RETENCION I.S.R.	IMPORTE						
002768	30/04/2023	8,020.00	001010	30/04/2023	8,020.00	8,020.00			18/03/2023	CF4D8CA8-223A-4B2D-8668-68B23D368717	REFACCIONES Y RECTIFICACIONES HERMANOS VASQUEZ		8,020.00	CARBURADORES, 1 PIEZA BALATA DELANTERA, 1 UNIDAD DE SERVICIO MANO DE OBRA POR CONCEPTO DE SERVICIO.	8,020.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA SOLICITUD DEL SERVICIO *LA AUTORIZACIÓN PARA EL SERVICIO *LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL SERVICIO REALIZADO *BITÁCORA DE MANTENIMIENTO 2. NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN	LA SOLICITUD DEL SERVICIO: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 17 DE MARZO DE 2023, DIRIGIDO AL C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ PRESIDENTE MUNICIPAL Y FIRMADO POR C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL DE SANTA MARÍA PEÑALES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO AUTORIZACIÓN PARA LA AFINACIÓN MAYOR PARA LA AMBULANCIA DE LA CABECERA MUNICIPAL. LA AUTORIZACIÓN PARA EL SERVICIO: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 18 DE MARZO DE 2023, DIRIGIDO AL C. ISIDRO CHÁVEZ HERNÁNDEZ REPRESENTANTE DE LA CABECERA MUNICIPAL Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ELÍAS LÓPEZ ROJAS, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, TESORERO MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑALES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO Y REFACCIONES FILTROS DE ACEITE, FILTRO DE AIRE, BUJÍAS, GARRAFA ACEITE 20W50, LIMPIADOR CARBURADORES, BALATA DELANTERA Y MANO DE OBRA LA AMBULANCIA DE LA CABECERA MUNICIPAL BITÁCORA DE MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS EJERCICIO 2023 DE CHREVROLET SILVERADO 1500 CAB, DEBIDAMENTE REQUISITADA Y FIRMADA. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI) DE FECHA 18 DE MARZO DE 2023.	0.00	8,020.00	*LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL SERVICIO REALIZADO. NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
 DISTRITO: ETLA, OAXACA
 CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

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

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

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

ANEXO DAM-FC-12-SOL-13
 RESULTADO: AF-17

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. CTA. 1214158985			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	RETENCION I.S.R.	IMPORTE						
003414	30/04/2023	10,550.20	001260	30/04/2023	10,550.20	10,550.20			10/03/2023	AAAICBEF-A680-4252-8E71-0F9F5AD187A1	MIGUEL ANGEL VASQUEZ CRUZ		10,550.20	1 SERVICIO DE REPARACIÓN Y SUSPENSIÓN DE NISSAN DE 21	10,550.20	<p>LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 09 DE MARZO DE 2023, DIRIGIDO AL C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ PRESIDENTE MUNICIPAL Y CON ATENCIÓN A LA C. HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ REGIDORA DE HACIENDA Y FIRMADO POR C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO AUTORIZACIÓN PARA LA REPARACIÓN DE LA SUSPENSIÓN DE LA CAMONETA OFICIAL DE LA AGENCIA DE POLICÍA RIO MANZANITA.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN PARA EL SERVICIO: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 10 DE MARZO DE 2023, DIRIGIDO AL C. BONIFACIO LÓPEZ LÓPEZ AGENTE DE POLICÍA DEL RIO MANZANITA Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ELÍAS LÓPEZ ROJAS, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, TESORERO MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO Y LA REPARACIÓN DE SUSPENSIÓN DE NISSAN DE21.</p> <p>BITÁCORA DE MANTENIMIENTO: *BITÁCORA DE MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS EJERCICIO 2023 INCOMPLETA, SIN EMBARGO, LA DOCUMENTACIÓN NO ES SUFICIENTE.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET (CFDI) DE FECHA 10 DE MARZO DE 2023.</p>	0.00	10,550.20	*LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL SERVICIO REALIZADO *BITÁCORA DE MANTENIMIENTO NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES

DISTRITO: ETLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

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

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

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. CTA. 1214158985			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	RETENCION I.S.R.	IMPORTE						
006717	26/06/2023	12,990.00	002493	26/06/2023	12,990.00	12,990.00			26/06/2023	147C3537-38AB-43FD-AC26-CAB183EE675D	MERCADO DE LLANTAS ANTEQUERA SA DE CV		12,990.00	2 PZ AFINACIÓN MAYOR, 1 PZ ACUMULADOR G94R GONHER	12,990.00	<p>LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 25 DE JUNIO DE 2023, DIRIGIDO AL C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ PRESIDENTE MUNICIPAL Y CON ATENCIÓN A LA C. HORTENSIA LÓPEZ RAMÍRE REGIDORA DE HACIENDA Y FIRMADO POR C. ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA SÍNDICO MUNICIPAL DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO EL SERVICIO DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO PARA VEHÍCULOS OFICIALES DEL MUNICIPIO.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 26 DE JUNIO DE 2023, DIRIGIDO AL C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO Y LA AFINACIÓN MAYOR Y ACUMULADORE G94R GONHER A LOS VEHÍCULOS DEL MUNICIPIO.</p> <p>LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL SERVICIO REALIZADO DE MANTENIMIENTO: *BITÁCORA DE MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS EJERCICIO 2023 DE RANGER XL CREW CAB, FORD; RAM SLT PICK UP DODGE, DEBIDAMENTE REQUISITADA Y FIRMADA.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 27 DE JUNIO DE 2023 DE LA ENTREGA DE MATERIALES Y SUMINISTROS RECIBIDO POR LA SÍNDICA MUNICIPAL Y ENTREGADO POR EL TESORERO MUNICIPAL Y DE VISTO BUENO EL PRESIDENTE MUNICIPAL Y LA SÍNDICA MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA.</p>	0.00	12,990.00	*LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL SERVICIO REALIZADO	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑALES

DISTRITO: ETLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

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

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

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. CTA. 1214158985			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA A BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	RETENCION I.S.R.	IMPORTE						
008630	28/07/2023	41,760.00	003173	28/07/2023	41,760.00				28/07/2023	E01653FA-D872-405E-87BF-BE67D8694A8E	COMERCIALIZADORA Y REFACCIONARIA SHANARANI SA DE CV		41,760.00	3 SERVICIOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE VEHÍCULOS SERVICIO DE AFINACIÓN MAYOR A VEHÍCULO AUTOMOTOR A GASOLINA DE 16 VÁLVULAS, QUE INCLUYE: AFINACIÓN DE MOTOR, LIMPIEZA Y REGULACIÓN DE FRENOS, BALATAS CERÁMICAS, ALINEACIÓN Y BALANCEO, ALINEACIÓN DE DIRECCIÓN, CAMBIO DE FILTROS (AIRE, GASOLINA, ACEITE), LAVADO DE INYECTORES, LIMPIEZA DE CUERPO DE ACELERACIÓN, CAMBIO DE BUJÍAS DE IRIDIO, ANTICONGELANTE, LIMPIAPARABRISAS, INSPECCIÓN DE PUNTOS DE SEGURIDAD, TRANSMISIÓN (CAMBIO DE JUNTAS, SELLOS, VÁLVULAS)	41,760.00		<p>LA SOLICITUD DEL SERVICIO: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 28 DE JULIO DE 2023, DIRIGIDO AL C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ PRESIDENTE MUNICIPAL Y CON ATENCIÓN A LA C. HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ REGIDORA DE HACIENDA Y FIRMADO POR C. ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA SÍNDICO MUNICIPAL DE SANTA MARÍA PEÑALES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO EL SERVICIO DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO PARA VEHÍCULOS OFICIALES DEL MUNICIPIO.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN PARA EL SERVICIO: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 28 DE JULIO DE 2023, DIRIGIDO AL C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑALES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO Y SERVICIO DE MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE VEHÍCULOS, SERVICIO DE AFINACIÓN MAYOR A VEHÍCULO GASOLINA DE 16 VÁLVULAS.</p> <p>BITÁCORA DE MANTENIMIENTO: *BITÁCORA DE MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS EJERCICIO 2023 DE NP300 FRONTIER NISSAN Y RAM SLT PICK UP DODGE, DEBIDAMENTE REQUISITADA Y FIRMADA.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, DE FECHA 28 DE JULIO 9 DE 2023.</p>	0.00	41,760.00	*LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL SERVICIO REALIZADO



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

ANEXO DAM-FC-12-SOL-13
 RESULTADO: AF-17

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES

DISTRITO: ETLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

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

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

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA									
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. CTA. 1214156965			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE				
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	RETENCION I.S.R.	IMPORTE							CONCEPTO			
013365	19/09/2023	33,279.62	004879	19/09/2023	32,921.00				19/09/2023						29/09/2023	9E39BB7E-B406-4085-8D73-ACFC0D3C3883	LUIS FERNANDO GARCIA SANTIAGO	358.62	32,921.00	33,279.62	<p>LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 16 DE OCTUBRE DE 2023, DIRIGIDO AL C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ PRESIDENTE MUNICIPAL Y CON ATENCIÓN A LA C. HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ REGIDORA DE HACIENDA Y FIRMADO POR C. YANET SIERRA GAYTÁN REGIDORA DE SALUD DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO LA COMPRA DE REFACCIONES NECESARIAS PARA LA AMBULANCIA DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN PARA EL SERVICIO: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 18 DE SEPTIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO AL C. ELIAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO Y COMPRA DE REFACCIONES NECESARIAS PARA LA AMBULANCIA DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA.</p> <p>BITÁCORA DE MANTENIMIENTO: *BITÁCORA DE MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS EJERCICIO 2023 DE SILVERADO 1500 CAB CHREVROLET, DEBIDAMENTE REQUISITADA Y FIRMADA.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 29 DE SEPTIEMBRE DE 2023 DE LA ENTREGA DE MATERIAL Y SUMINISTROS, DIRIGIDO A H. COMISIÓN DE HACIENDA Y RECIBIDO POR LA REGIDORA DE SALUD Y VISTO BUENO DE PRESIDENTE MUNICIPAL, SINDICO MUNICIPAL, REGIDORA DE HACIENDA Y TESORERO MUNICIPAL.</p>	0.00	33,279.62	*LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL SERVICIO REALIZADO



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
 DISTRITO: ETLA, OAXACA
 CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

ANEXO DAM-FC-12-SOL-13
 RESULTADO: AF-17

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

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

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. CTA. 1214158985			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA A BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	RETENCION I.S.R.	IMPORTE						
015199	25/10/2023	15,376.00	005546	25/10/2023	15,376.00				25/10/2023	668D8A95-2E2A-46A4-B937-B501277E4F2F	MARINO CENTENO		15,376.00	1 PIEZA, 5 LITROS DE ACEITE, 1 FILTRO DE ACEITE, 6 BUJIAS, ARREGLAR INYECTORES SENSOR DE POSICIONES DE CIGUENAL SENSOR DE ARBOL DE LEVAS, 2 GALONES DE ANTOCINGELANTE, 1 BOMBA DE AGUA, 1 BANDA, 6 LITROS ACEITE FILTRO Y ANTOCINGELANTE	15,376.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN *LA AUTORIZACIÓN PARA EL SERVICIO *LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL SERVICIO REALIZADO *BITÁCORA DE MANTENIMIENTO	<p>LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 23 DE OCTUBRE DE 2023, DIRIGIDO AL C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ PRESIDENTE MUNICIPAL Y CON ATENCIÓN A LA C. HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ REGIDORA DE HACIENDA Y FIRMADO POR C. YANET SIERRA GAYTÁN REGIDORA DE SALUD DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITA EL SERVICIO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE LA AMBULANCIA DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN PARA EL SERVICIO: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 25 DE OCTUBRE DE 2023, DIRIGIDO AL C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO Y COMPRA DE 5 LITROS DE ACEITE, 1 FILTRO DE ACEITE, 6 BUJIAS, REGLAR INYECTORES, SENSOR DE POSICIONES DE CIGUENAL, SENSOR DE ÁRBOL DE LEVAS, 2 GALONES DE ANTOCINGELANTE, 1 BOMBA DE AGUA, 1 BANDA, 6 LITROS ACEITE, FILTRO Y ANTOCINGELANTE, MANO DE OBRA, PARA LA AMBULANCIA DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA.</p> <p>BITÁCORA DE MANTENIMIENTO: *BITÁCORA DE MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS EJERCICIO 2023 DE SILVERADO 1500 CAB CHREVROLET, DEBIDAMENTE REQUISITADA Y FIRMADA.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ: *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, DE FECHA 25 DE OCTUBRE DE 2023.</p>	0.00	15,376.00	*LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL SERVICIO REALIZADO



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

ANEXO DAM-FC-12-SOL-13
RESULTADO: AF-17

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑALES

DISTRITO: ETLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

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

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

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. CTA. 1214158965			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA A BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	RETENCION I.S.R.	IMPORTE						
015643	09/11/2023	17,864.00	005705	09/11/2023	17,864.00		09/11/2023	17,864.00	11/11/2023	AAAIAF05-EC48-4587-929E-E86E8DD53258	IMELDA INES RAMIREZ MARTINEZ		17,864.00	1 PIEZA DISCO Y CASCO DE CLUTCH, 1 UNIDAD DE SERVICIO REPARAR BOTE, 1 PIEZA CRUCETA, 1 UNIDAD DE SERVICIO MAND DE OBRA	17,864.00	<p>I. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN</p> <p>*LA AUTORIZACIÓN PARA EL SERVICIO</p> <p>*LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL SERVICIO REALIZADO</p> <p>*BITÁCORA DE MANTENIMIENTO</p> <p>LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 07 DE NOVIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO AL C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ PRESIDENTE MUNICIPAL Y CON ATENCIÓN A LA C. HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ REGIDORA DE HACIENDA Y FIRMADO POR C. DEMETRIO TOMAS CRUZ SANTIAGO REGIDORA DE OBRAS DE SANTA MARÍA PEÑALES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITA EL SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE VOLTEO COMO SON CLUTCH, BOTE, CRUCETA.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN PARA EL SERVICIO:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 9 DE NOVIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO AL C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑALES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO Y EL SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE VOLTEO COMO SON CLUTCH, BOTE, CRUCETA, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑALES, ETLA, OAXACA.</p> <p>BITÁCORA DE MANTENIMIENTO:</p> <p>*BITÁCORA DE MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS EJERCICIO 2023 INCOMPLETA, SIN EMBARGO, LA DOCUMENTACIÓN NO ES SUFICIENTE.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</p> <p>*COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, DE FECHA 11 DE NOVIEMBRE DE 2023.</p>	0.00	17,864.00	*LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL SERVICIO REALIZADO	



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

ANEXO DAM-FC-12-SOL-13
 RESULTADO: AF-17

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑALES
 DISTRITO: ETLA, OAXACA
 CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

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

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

SUB-SUBCUENTA: 51351-3511 REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. CTA. 1214158985			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	RETENCION I.S.R.	IMPORTE						
015869	21/11/2023	17,574.00	005792	21/11/2023	17,574.00		21/11/2023	17,574.00	21/11/2023	AAA16799-9E17-4793-8C93-889A6B33CE6C	IMELDA INES RAMIREZ MARTINEZ		17,574.00	MOTOCONFORMADORA, 1 UNIDAD DE SERVICIO REPARACIÓN DE LLANTAS, 1 UNIDAD DE SERVICIO DE MANO DE OBRA, 1 UNIDAD DE SERVICIO	17,574.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN PARA EL SERVICIO *LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL SERVICIO REALIZADO *BITÁCORA DE MANTENIMIENTO	0.00	17,574.00	*LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL SERVICIO REALIZADO *BITÁCORA DE MANTENIMIENTO	
TOTAL		\$166,244.82			\$165,886.20	\$40,391.20		\$125,495.00				\$358.62	\$165,886.20		\$166,244.82		\$0.00	\$166,244.82		

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. JULISSA TOLEDO VELÁSQUEZ
 AUDITOR

C. PRISMA AREMI VEGA GUTIÉRREZ
 AUDITOR

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

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



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES

DISTRITO: ETLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

ANEXO DAM-FC-13-SOL-14

RESULTADO: AF-18

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

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

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE							CONCEPTO
011442	21/08/2023	25,450.00	004229	21/08/2023	25,450.00	22/08/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. CTA. 1214156965	PAGO SPEI 0220823 CVE RASTREO: 8846APR220230822 24786993435	25,450.00	22/08/2023	AAA1A0D6-7024-4077-AIBE-A9F308CF73BF	IMELDA INES RAMIREZ MARTINEZ	25,450.00	1 SERVICIO CAMBIO DE FILTROS ACEITE HIDRAULICO LABORATORIO Y MANO DE OBRA; 1 SERVICIO DE REPARACIÓN DE MARCHA	25,450.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN *LA AUTORIZACIÓN PARA EL SERVICIO *LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL SERVICIO REALIZADO	LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 22 DE AGOSTO DE 2023, DIRIGIDO AL C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ PRESIDENTE MUNICIPAL, CON ATENCIÓN A LA C. HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ REGIDORA DE HACIENDA Y FIRMADO POR C. DEMETRIO TOMAS CRUZ SANTIAGO, REGIDOR DE OBRAS DEL MUNICIPIO EN SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO AUTORIZACIÓN PARA LA REPARACIÓN DE LA RETROEXCAVADORA, PARA CONTINUAR TRABAJOS EN LOS CAMINOS QUE CONDUCE A LAS DIFERENTES COMUNIDADES EN NUESTRO MUNICIPIO. LA AUTORIZACIÓN PARA EL SERVICIO: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 22 DE AGOSTO DE 2023, DIRIGIDO AL C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS, TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO Y REPARACIÓN DE RETROEXCAVADORA. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: BITÁCORA DE MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS EJERCICIO 2023 DE RETROEXCAVADORA 580.	0.00	25,450.00	*LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL SERVICIO REALIZADO
013299	14/09/2023	22,596.00	004855	14/09/2023	22,596.00	14/09/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. CTA. 1214156965	PAGO SPEI 0140923 CVE RASTREO: 8846APRI202309142 524080407	22,596.00	14/09/2023	AAA10FC4-6CA8-48A9-B504-E2716458C7CA	IMELDA INES RAMIREZ MARTINEZ	22,596.00	1 PIZA KIT DE LIGAS, 1 PIEZA CARRETE USADO, 1 PIEZA ACEITE, 1 SERVICIO DE SALIDA, 1 SERVICIO DE MANO DE OBRA	22,596.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN *LA AUTORIZACIÓN PARA EL SERVICIO *LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL SERVICIO REALIZADO	LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 14 DE SEPTIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO AL C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ PRESIDENTE MUNICIPAL, CON ATENCIÓN A LA C. HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ REGIDORA DE HACIENDA Y FIRMADO POR C. DEMETRIO TOMAS CRUZ SANTIAGO, REGIDOR DE OBRAS DEL MUNICIPIO EN SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO AUTORIZACIÓN PARA LA REPARACIÓN DE MAQUINARIA, PARA CONTINUAR TRABAJOS EN LOS CAMINOS QUE CONDUCE A LAS DIFERENTES COMUNIDADES EN NUESTRO MUNICIPIO. LA AUTORIZACIÓN PARA EL SERVICIO: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 14 DE SEPTIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO AL C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS, TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO Y REPARACIÓN DE MAQUINARIA. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: *BITÁCORA DE MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS EJERCICIO 2023 DE VOLTEO BLANCO 19 DINA.	0.00	22,596.00	*LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL SERVICIO REALIZADO



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES

DISTRITO: ETLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

ANEXO DAM-FC-13-SOL-14

RESULTADO: AF-18

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

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

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO				COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
013362	19/09/2023	55,390.00	004878	19/09/2023	55,390.00	19/09/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. CTA. 1214156965	PAGO SPEI 0190923 CVE RASTREC: 8846APRI202309192 53436071	55,390.00	21/09/2023	AAA186E- B71C-4014- B222- 7DB86E9C1323	IMELDA INES RAMIREZ MARTINEZ	55,390.00	1 PIEZA GATO DEL ESTABILIZADOR, 1 PIEZA FILTRO, 1 PIEZA SELLOS, 1 UNIDAD DE SERVICIO MANO DE OBRA, 1 PIEZA SOLIDO	55,390.00	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <p>*LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN</p> <p>*LA AUTORIZACIÓN PARA EL SERVICIO</p> <p>*LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL SERVICIO REALIZADO</p>	<p>EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN:</p> <p>*CUADRO COMPARATIVO DERIVADO DE LAS 3 COTIZACIONES SOLICITADAS Y PRESENTADAS POR LOS PROVEEDORES TANIA SARAHÍ CRUZ RIVERO, IMELDA INÉS RAMÍREZ MARTÍNEZ Y TIERRADENTRO LOGÍSTICS, IMPORTADORA DE BIENES Y SERVICIOS DE LA INGENIERÍA S.A. DE C.V., DEBIDAMENTE FIRMADO POR LA COMISIÓN DE HACIENDA.</p> <p>LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 18 DE SEPTIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO AL C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ PRESIDENTE MUNICIPAL, CON ATENCIÓN A LA C. HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ REGIDORA DE HACIENDA Y FIRMADO POR C. DEMETRIO TOMAS CRUZ SANTIAGO, REGIDOR DE OBRAS DEL MUNICIPIO EN SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO LA AUTORIZACIÓN PARA LA REPARACIÓN DEL GATO DE LA RETROEXCAVADORA, PARA CONTINUAR TRABAJOS EN LOS CAMINOS QUE CONDUCE A LAS DIFERENTES COMUNIDADES EN NUESTRO MUNICIPIO.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN PARA EL SERVICIO:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 19 DE SEPTIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO AL C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS, TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO Y REPARACIÓN DEL GATO DE LA RETROEXCAVADORA, PARA CONTINUAR TRABAJOS EN LOS CAMINOS QUE CONDUCE A LAS DIFERENTES COMUNIDADES EN NUESTRO MUNICIPIO.</p> <p>LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL SERVICIO REALIZADO:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 22 DE SEPTIEMBRE DE 2023, POR MEDIO DEL CUAL SE HACE ENTREGA DE MATERIALES Y SUMINISTROS PARA LA REPARACIÓN DEL GATO DE LA RETROEXCAVADORA, PARA CONTINUAR TRABAJOS EN LOS CAMINOS QUE CONDUCE A LAS DIFERENTES COMUNIDADES EN NUESTRO MUNICIPIO.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</p> <p>*BITÁCORA DE MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS EJERCICIO 2023, RETROEXCAVADORA 580.</p>	55,390.00	0.00	



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES

DISTRITO: ETLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

ANEXO DAM-FC-13-SOL-14

RESULTADO: AF-18

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

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

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO				COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
013415	26/09/2023	18,948.00	004897	26/09/2023	18,948.00	26/09/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. CTA. 1214156965	PAGO SPEI 0260923 CVE RASTREC: 8846APR220230926 2547328633	18,948.00	29/09/2023	AAA1F814-8EBA-40BD-8AD5-2CA9C364A0D6	IMELDA INES RAMIREZ MARTINEZ	18,948.00	1 UNIDAD DE SERVICIO DE REPARACIÓN DE MOTOCONFORTADORA	18,948.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN *LA AUTORIZACIÓN PARA EL SERVICIO *LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL SERVICIO REALIZADO	LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 29 DE SEPTIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO AL C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ PRESIDENTE MUNICIPAL, CON ATENCIÓN A LA C. HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ REGIDORA DE HACIENDA Y FIRMADO POR C. DEMETRIO TOMAS CRUZ SANTIAGO, REGIDOR DE OBRAS DEL MUNICIPIO EN SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO LA AUTORIZACIÓN PARA LA REPARACIÓN DE MOTOCONFORMADORA, PARA CONTINUAR TRABAJOS EN LOS CAMINOS QUE CONDUCE A LAS DIFERENTES COMUNIDADES EN NUESTRO MUNICIPIO. LA AUTORIZACIÓN PARA EL SERVICIO: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 29 DE SEPTIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO AL C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS, TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO Y LA REPARACIÓN DE MOTOCONFORMADORA, PARA CONTINUAR TRABAJOS EN LOS CAMINOS QUE CONDUCE A LAS DIFERENTES COMUNIDADES EN NUESTRO MUNICIPIO. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: *BITÁCORA DE MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS EJERCICIO 2023 DE LA MOTOCONFORMADORA 845 CASE, PARA CONTINUAR TRABAJOS EN LOS CAMINOS QUE CONDUCE A LAS DIFERENTES COMUNIDADES EN NUESTRO MUNICIPIO	0.00	18,948.00	*LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL SERVICIO REALIZADO



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES

DISTRITO: ETLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

ANEXO DAM-FC-13-SOL-14

RESULTADO: AF-18

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

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

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO				COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
015841	23/11/2023	79,903.00	005822	23/11/2023	79,903.00	23/11/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. CTA. 1214156965	PAGO SPEI 0231123 CVE RASTREO: 8846APRI2023112326 69279714	79,903.00	29/11/2023	AAA14905-8296-4F55-BE78-ACDB06C8D560	IMELDA INES RAMIREZ MARTINEZ	79,903.00	1 UNIDAD DE SERVICIO DE REPARACIÓN DE MAQUINARIA	79,903.00	<p>LA SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 15 DE NOVIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO A C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, PRESIDENTE MUNICIPAL Y FIRMADO POR C. DEMETRIO TOMÁS CRUZ SANTIAGO, REGIDOR DE OBRAS DEL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO AUTORIZACIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES, ENAJENACIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL MUNICIPIO PARA REALIZAR LA REPARACIÓN DE MOTOR, REPARACIÓN DE COMPRESOR Y LLANTAS PARA EL VOLTEO CON NÚMERO DE SERIE 469GM2UI026955, POR EL MÉTODO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA.</p> <p>PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN, LA AUTORIZACIÓN PARA EL SERVICIO Y LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL SERVICIO RELIZADO:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 15 DE NOVIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO AL C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ PRESIDENTE MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR LO QUE SOLICITA LA AUTORIZACIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES, ENAJENACIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL MUNICIPIO PARA REALIZAR LA REPARACIÓN DE MOTOR, REPARACIÓN DE COMPRESOR Y LLANTAS PARA EL VOLTEO CON NÚMERO DE SERIE 469GM2UI026955, POR EL MÉTODO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA.</p> <p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN PARA LA CONTRATACIÓN *LA AUTORIZACIÓN PARA EL SERVICIO *LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL SERVICIO RELIZADO</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 15 DE NOVIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO AL C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ PRESIDENTE MUNICIPAL Y FIRMADO POR C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR LO QUE SOLICITA EL ANÁLISIS DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL PARA REALIZAR LA REPARACIÓN DE MOTOR, REPARACIÓN DE COMPRESOR Y LLANTAS PARA EL VOLTEO CON NÚMERO DE SERIE 469GM2UI026955.</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 16 DE NOVIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO AL C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ PRESIDENTE MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR LO QUE SOLICITA LA COTIZACIONES A PROVEEDORES QUE CUMPLAN CON LAS CONDICIONES TÉCNICAS, FINANCIERAS Y DEMÁS NECESARIAS PARA LLEVAR A CABO LA ADQUISICIÓN SOLICITADA Y UNA VEZ OBTENIDO LAS COTIZACIONES, REMITIRLAS A C. DEMETRIO TOMÁS CRUZ SANTIAGO, REGIDOR DE OBRAS DEL H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, PARA QUE REALICE EL DICTAMEN RESPECTIVO.</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 16 DE NOVIEMBRE DE 2023, DIRIGIDOS A LOS PROVEEDORES CC. IMELDA INÉS RAMÍREZ MARTÍNEZ, TANIA SARAHÍ CRUZ RIVERO Y TRINIDAD LEANDRO HERNÁNDEZ LÓPEZ, POR MEDIO DEL CUAL SE REALIZARÁ EL ESTUDIO DE MERCADO NECESARIO PARA LA ADJUDICACIÓN DIRECTA, POR LO QUE PERMITO ENVIARLE LA SOLICITUD DE COTIZACIÓN PARA REALIZAR LA REPARACIÓN DE MOTOR, REPARACIÓN DE COMPRESOR Y LLANTAS PARA EL VOLTEO.</p>	79,903.00	0.00		



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑÓLES

DISTRITO: ETLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

ANEXO DAM-FC-13-SOL-14

RESULTADO: AF-18

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

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

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						
015941	23/11/2023		005822	23/11/2023		23/11/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. CTA. 1214156965	PAGO SPEI 0231123 CVE RASTREC: 8846APRI2023112326 69279714		29/11/2023	AAA149D5-8296-4F55-BE78-ACDB06CBD560	IMELDA INES RAMIREZ MARTINEZ		1 UNIDAD DE SERVICIO DE REPARACIÓN DE MAQUINARIA		1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *OFICIO SIN NUMERO DE FECHA 16 DE NOVIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO AL C. DEMETRIO TOMAS CRUZ SANTIAGO, REGIDOR DE OBRAS Y FIRMADO POR C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑÓLES, ETLA, OAXACA, POR LO QUE PARA DAR SEGUIMIENTO AL PROCESO PARA SOLICITAR LA AUTORIZACIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES, ENAJENACIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL MUNICIPIO PARA REALIZAR LA REPARACIÓN DE MOTOR, REPARACIÓN DE COMPRESOR Y LLANTAS PARA EL VOLTEO, POR EL MÉTODO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA Y 3 COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES CC. IMELDA INÉS RAMÍREZ MARTÍNEZ, TANIA SARAHÍ CRUZ RIVERO Y TRINIDAD LEANDRO HERNÁNDEZ LÓPEZ. *DICTAMEN DE ADJUDICACIÓN DIRECTA POR EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA, REALIZAR LA REPARACIÓN DE MOTOR, REPARACIÓN DE COMPRESOR Y LLANTAS PARA EL VOLTEO CON NÚMERO DE SERIE 469GM2U1026955 PARA EL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA PEÑÓLES, OAXACA. *ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES, ENAJENACIONES, ARRENDAMIENTO Y SERVICIOS DEL H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑÓLES, ETLA, OAXACA, PARA EL ANÁLISIS, DISCUSIÓN Y EN SU CASO APROBACIÓN PARA LA ADQUISICIÓN DIRECTA POR EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA, PARA REALIZAR LA REPARACIÓN DE MOTOR, REPARACIÓN DE COMPRESOR Y LLANTAS PARA EL VOLTEO CON NÚMERO DE SERIE 469GM2U1026955, SE APRUEBA LA PROPOSTA PARA REALIZAR LA REPARACIÓN DE MOTOR, REPARACIÓN DE COMPRESOR Y LLANTAS PARA EL VOLTEO CON NÚMERO DE SERIE 469GM2U1026955, SE APRUEBA LA PROPOSTA PARA REALIZAR LA DEMUESTRE EL SERVICIO *REPARACIÓN DE MOTOR, REPARACIÓN DE COMPRESOR Y LLANTAS PARA EL VOLTEO CON NÚMERO DE SERIE 469GM2U1026955, POR EL MÉTODO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, FIRMADOS Y SELLADOS POR EL COMITÉ DE ADQUISICIÓN, DE FECHA 23 DE NOVIEMBRE DE 2023 Y POR LAS PERSONAS QUE INTERVINIERON EN DICHA ACTA. *CONTRATO DE PARA LA ADQUISICIÓN DE LA REPARACIÓN DE MOTOR, REPARACIÓN DE COMPRESOR Y LLANTAS PARA EL VOLTEO CON NÚMERO DE SERIE 469GM2U1026955, CELEBRADO ENTRE EL PROVEEDOR IMELDA INÉS RAMÍREZ MARTÍNEZ Y POR PARTE DEL MUNICIPIO EL PRESIDENTE Y SINDICO Y COMO TESTIGOS LA REGIDORA DE HACIENDA Y TESORERO MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑÓLES, ETLA, OAXACA, DE FECHA 01 DE ENERO DE 2023 DEBIDAMENTE FIRMADOS Y SELLADOS POR AMBAS PARTES.			
TOTAL		\$202,287.00			\$202,287.00				\$202,287.00						\$202,287.00		\$195,293.00	\$66,994.00	

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. JULISSA TOLEDO VELÁSQUEZ
AUDITOR

C. PRISMA AREMI VEGA GUTIÉRREZ
AUDITOR

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

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



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

ANEXO DAM-FC-14-SOL-15
 RESULTADO: AF-19

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
 DISTRITO: ETLA, OAXACA
 CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
 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/112/2024
 CUENTA: 5137 SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS
 SUBCUENTA: 51371 SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS
 SUB-SUBCUENTA: 51371-3751 VIÁTICOS NACIONALES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR / COMISIONADO	IMPORTE	CONCEPTO						
004299	30/04/2023	4,100.00	001607	30/04/2023	4,100.00	4,100.00	31/03/2023	14FOCCD0-CA46-4449-906D-2F680446E0EC	LIZBETH ZAFRA REYES	4,100.00	1 TONELADA CEMENTO GRIS CRUZ AZUL	4,100.00	<p>LA SOLICITUD LA NECESIDAD DE LA AYUDA: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 25 DE MARZO DE 2023, DIRIGIDO AL C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR C. ISIDRO MEJÍA ROJAS REPRESENTANTE DE NÚCLEO RURAL EN EL PROGRESO ESTETLA DEL MUNICIPIO EN SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO LA AUTORIZACIÓN PARA LA COMPRA DE TONELADAS DE CEMENTO GRIS PARA LA REALIZACIÓN DE LA BARDA PERIMETRAL DE LA OFICINA DE NUESTRO NÚCLEO RURAL.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 31 DE MARZO DE 2023, DIRIGIDO AL C. ISIDRO MEJÍA ROJAS REPRESENTANTE DE NÚCLEO RURAL EN EL PROGRESO ESTETLA Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA, HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ Y ELÍAS LÓPEZ ROJAS, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL, REGIDORA DE HACIENDA Y TESORERO MUNICIPAL, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO Y COMPRA DE 1 TONELADAS DE CEMENTO GRIS PARA LA REALIZACIÓN DE LA BARDA PERIMETRAL DE LA OFICINA DE NUESTRO NÚCLEO RURAL.</p> <p>LA CONSTANCIA DE LA RECEPCIÓN: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 31 DE MARZO DE 2023, EN EL QUE SE HACE LA ENTREGA DE MATERIALES Y SUMINISTROS A H. COMISIÓN DE HACIENDA EN EL CUAL FIRMA DE RECIBIDO EL C. ISIDRO MEJÍA ROJAS REPRESENTANTE DE NÚCLEO RURAL EN EL PROGRESO ESTETLA Y FIRMA DE VISTO BUENO DE LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA, HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ Y ELÍAS LÓPEZ ROJAS, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL, REGIDORA DE HACIENDA Y TESORERO MUNICIPAL RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA.</p> <p>LA EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL MATERIAL: *EVIDENCIA 1 FOTOGRAFÍA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS EN LA AGENCIA MUNICIPAL DE EL PROGRESO ESTETLA, SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA.</p> <p>NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 10 DE FEBRERO DE 2024, DIRIGIDO A ÉL C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL, CON ATENCIÓN A HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ REGIDORA DE HACIENDA Y FIRMADO POR C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, PRESIDENTE MUNICIPAL DEL MUNICIPIO EN SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL PRESENTE MANIFIESTA QUE SE DETECTARON INCONSISTENCIAS EN CUENTAS CONTABLES QUE NO CORRESPONDEN A LA NATURALEZA DEL GASTO, POR LO QUE SE LES HACE DE SU CONOCIMIENTO QUE SE SOLICITA LA REALIZACIÓN DEL PROCESO DE SANCIONES ADMINISTRATIVAS A LAS PERSONAS QUE TUVIERON A SU CARGO LA CONTABILIDAD, ASÍ TAMBIÉN SE LES EMITE UNA RECOMENDACIÓN.</p>	4,100.00	0.00		



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

ANEXO DAM-FC-14-SOL-15
 RESULTADO: AF-19

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
 DISTRITO: ETLA, OAXACA
 CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
 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/112/2024
 CUENTA: 5137 SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS
 SUBCUENTA: 51371 SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS
 SUB-SUBCUENTA: 51371-3751 VIÁTICOS NACIONALES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR / COMISIONADO	IMPORTE	CONCEPTO						
005012	31/05/2023	4,102.92	001863	31/05/2023	4,102.92	4,102.92	12/04/2023	642f7e5f-d367-46c1-87f8-1f480b694c58	MARIA MARGARITA DIAZ RAMIREZ	4,102.92	10 H87 SONAJA, 12.0 H87 CAMIONETA DE FRICCIÓN, 12.0 H87 AUTOBUS DE FRICCIÓN, 5.0 H87 PISTOLA CON PATO, 5.0 H87 TELEFONO DE AGUA, 5.0 H87 JUEGO DE TE, 12.0 H87 MUÑECA, 5.0 H87 TELEFO CON LENTE, 5.0 H87 TELEFONO CON RELOJ, 2.0 H87 CARRITO DE AGUA	4,102.92	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DE LA AYUDA *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA CONSTANCIA DE LA RECEPCIÓN 2. NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA	<p>LA SOLICITUD LA NECESIDAD DE LA AYUDA:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 5 DE ABRIL DE 2023, DIRIGIDO AL C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR C. CRISÓFORO MESINAS PÉREZ AGENTE MUNICIPAL DE SAN JOSÉ CONTRERAS DEL MUNICIPIO EN SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO AUTORIZACIÓN PARA LA COMPRA DE JUGUETES EN LA CELEBRACIÓN DEL DÍA DEL NIÑO PARA DARLES UN OBSEQUIO A LOS NIÑOS DE LA AGENCIA MUNICIPAL.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 12 DE ABRIL DE 2023, DIRIGIDO AL C. CRISÓFORO MESINAS PÉREZ AGENTE MUNICIPAL DE SAN JOSÉ CONTRERAS Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA, HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ Y ELÍAS LÓPEZ ROJAS, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL, REGIDORA DE HACIENDA Y TESORERO MUNICIPAL, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO Y COMPRA DE JUGUETES EN LA CELEBRACIÓN DEL DÍA DEL NIÑO PARA DARLES UN OBSEQUIO A LOS NIÑOS DE LA AGENCIA MUNICIPAL.</p> <p>LA CONSTANCIA DE LA RECEPCIÓN:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 12 DE ABRIL DE 2023, EN EL QUE SE HACE LA ENTREGA DE MATERIALES Y SUMINISTROS A H. COMISIÓN DE HACIENDA EN EL CUAL FIRMA DE RECIBIDO EL C. CRISÓFORO MESINAS PÉREZ AGENTE MUNICIPAL DE SAN JOSÉ CONTRERAS Y FIRMA DE VISTO BUENO DE LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA, HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ Y ELÍAS LÓPEZ ROJAS, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL, REGIDORA DE HACIENDA Y TESORERO MUNICIPAL RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA.</p> <p>NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA:</p> <p>*OFICIO SIN NUMERO DE FECHA 10 DE FEBRERO DE 2024, DIRIGIDO A EL C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL, CON ATENCIÓN A HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ REGIDORA DE HACIENDA Y FIRMADO POR C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, PRESIDENTE MUNICIPAL DEL MUNICIPIO EN SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL PRESENTE MANIFIESTA QUE SE DETECTARON INCONSIENCIAS EN CUENTAS CONTABLES QUE NO CORRESPONDEN A LA NATURALEZA DEL GASTO, POR LO QUE SE LES HACE DE SU CONOCIMIENTO QUE SE SOLICITA LA REALIZACIÓN DEL PROCESO DE SANCIONES ADMINISTRATIVAS A LAS PERSONAS QUE TUVIERON A SU CARGO LA CONTABILIDAD, ASÍ TAMBIÉN SE LES EMITE UNA RECOMENDACIÓN.</p>	4,102.92	0.00	



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

ANEXO DAM-FC-14-SOL-15
 RESULTADO: AF-19

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
 DISTRITO: ETLA, OAXACA
 CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
 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/112/2024
 CUENTA: 5137 SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS
 SUBCUENTA: 51371 SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS
 SUB-SUBCUENTA: 51371-3751 VIÁTICOS NACIONALES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR / COMISIONADO	IMPORTE	CONCEPTO						
012516	31/08/2023	5,000.00	004609	31/08/2023	5,000.00	5,000.00	28/08/2023	0F87B422-3DB8-4AF1-8CB4-394DD512712D	SERVICIO LA VIGUERA	5,000.00	208.073 LITRO DIESEL	5,000.00	<p>EL DOCUMENTO DONDE CONSTE EL CONTROL DEL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE POR UNIDADES REGISTRADAS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES, INTEGRADO EN LA CUENTA PÚBLICA 2023, ASÍ COMO SU DESTINO Y USO ADECUADO EN LAS COMISIONES OFICIALES DEL MUNICIPIO:</p> <p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*DOCUMENTO DENOMINADO BITÁCORA DE RECORRIDO TRIENIO 2023-2025, DONDE CONSTE EL CONTROL DEL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE POR UNIDADES REGISTRADAS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES, INTEGRADO EN LA CUENTA PÚBLICA 2023, ASÍ COMO SU DESTINO Y USO ADECUADO EN LAS COMISIONES OFICIALES DEL MUNICIPIO.</p> <p>2. NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA</p>	<p>NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA:</p> <p>*DOCUMENTO DENOMINADO BITÁCORA DE RECORRIDO TRIENIO 2023-2025, DONDE CONSTE EL CONTROL DEL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE POR UNIDADES, ASÍ COMO SU DESTINO Y USO ADECUADO EN LAS COMISIONES, DEBIDAMENTE FIRMADA Y SELLADO.</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 10 DE FEBRERO DE 2024, DIRIGIDO A ÉL C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL, CON ATENCIÓN A HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ REGIDORA DE HACIENDA Y FIRMADO POR C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, PRESIDENTE MUNICIPAL DEL MUNICIPIO EN SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL PRESENTE MANIFIESTA QUE SE DETECTARON INCONSISTENCIAS EN CUENTAS CONTABLES QUE NO CORRESPONDEN A LA NATURALEZA DEL GASTO, POR LO QUE SE LES HACE DE SU CONOCIMIENTO QUE SE SOLICITA LA REALIZACIÓN DEL PROCESO DE SANCIONES ADMINISTRATIVAS A LAS PERSONAS QUE TUVIERON A SU CARGO LA CONTABILIDAD, ASÍ TAMBIÉN SE LES EMITE UNA RECOMENDACIÓN.</p>	5,000.00	0.00	
012604	31/08/2023	2,000.08	004644	31/08/2023	2,000.08	2,000.08	14/08/2023	9FE8F60C-3F3E-4F2A-94AF-86ED79CF0115	AXIONA SOLUCIONES ESTRATEGICAS	2,000.08	95.26 LITRO REGULAR 87	2,000.08	<p>EL DOCUMENTO DONDE CONSTE EL CONTROL DEL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE POR UNIDADES REGISTRADAS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES, INTEGRADO EN LA CUENTA PÚBLICA 2023, ASÍ COMO SU DESTINO Y USO ADECUADO EN LAS COMISIONES OFICIALES DEL MUNICIPIO</p> <p>2. NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA</p>	<p>NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 10 DE FEBRERO DE 2024, DIRIGIDO A ÉL C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL, CON ATENCIÓN A HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ REGIDORA DE HACIENDA Y FIRMADO POR C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, PRESIDENTE MUNICIPAL DEL MUNICIPIO EN SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL PRESENTE MANIFIESTA QUE SE DETECTARON INCONSISTENCIAS EN CUENTAS CONTABLES QUE NO CORRESPONDEN A LA NATURALEZA DEL GASTO, POR LO QUE SE LES HACE DE SU CONOCIMIENTO QUE SE SOLICITA LA REALIZACIÓN DEL PROCESO DE SANCIONES ADMINISTRATIVAS A LAS PERSONAS QUE TUVIERON A SU CARGO LA CONTABILIDAD, ASÍ TAMBIÉN SE LES EMITE UNA RECOMENDACIÓN.</p>	0.00	2,000.08	<p>DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*EL DOCUMENTO DONDE CONSTE EL CONTROL DEL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE POR UNIDADES REGISTRADAS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES, INTEGRADO EN LA CUENTA PÚBLICA 2023, ASÍ COMO SU DESTINO Y USO ADECUADO EN LAS COMISIONES OFICIALES DEL MUNICIPIO</p>



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

ANEXO DAM-FC-14-SOL-15
 RESULTADO: AF-19

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
 DISTRITO: ETLA, OAXACA
 CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
 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/112/2024
 CUENTA: 5137 SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS
 SUBCUENTA: 51371 SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS
 SUB-SUBCUENTA: 51371-3751 VIÁTICOS NACIONALES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR / COMISIONADO	IMPORTE	CONCEPTO						
014250	01/10/2023	2,288.00	005199	01/10/2023	2,288.00	2,288.00	22/09/2023	69200120173	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	952.00	NUCLEO RURAL	2,288.00	1. NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA	<p>NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 10 DE FEBRERO DE 2024, DIRIGIDO A ÉL C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL, CON ATENCIÓN A HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ REGIDORA DE HACIENDA Y FIRMADO POR C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, PRESIDENTE MUNICIPAL DEL MUNICIPIO EN SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL PRESENTE MANIFIESTA QUE SE DETECTARON INCONSISTENCIAS EN CUENTAS CONTABLES QUE NO CORRESPONDEN A LA NATURALEZA DEL GASTO, POR LO QUE SE LES HACE DE SU CONOCIMIENTO QUE SE SOLICITA LA REALIZACIÓN DEL PROCESO DE SANCIONES ADMINISTRATIVAS A LAS PERSONAS QUE TUVIERON A SU CARGO LA CONTABILIDAD, ASÍ TAMBIÉN SE LES EMITE UNA RECOMENDACIÓN.</p>	2,288.00	0.00	
							692220853003	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	1,336.00	CENTRO DE SALUD							
014750	01/10/2023	1,250.42	005379	01/10/2023	1,250.42	1,250.42	19/09/2023	7492a8c2-c156-44e6-a050-fbbf68dc1271	COMBUSTIBLES OCOTECOS	1,250.42	53.828 LITROS 15101514-MAGNA (DESPACHO 137693-0)	1,250.42	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *EL DOCUMENTO DONDE CONSTE EL CONTROL DEL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE POR UNIDADES REGISTRADAS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES, INTEGRADO EN LA CUENTA PÚBLICA 2023, ASÍ COMO SU DESTINO Y USO ADECUADO EN LAS COMISIONES, DEBIDAMENTE FIRMADA Y SELLADO. 2. NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA	<p>EL DOCUMENTO DONDE CONSTE EL CONTROL DEL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE POR UNIDADES REGISTRADAS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES, INTEGRADO EN LA CUENTA PÚBLICA 2023, ASÍ COMO SU DESTINO Y USO ADECUADO EN LAS COMISIONES OFICIALES DEL MUNICIPIO: *DOCUMENTO DENOMINADO BITÁCORA DE RECORRIDO TRIENIO 2023-2025, DONDE CONSTE EL CONTROL DEL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE POR UNIDADES, ASÍ COMO SU DESTINO Y USO ADECUADO EN LAS COMISIONES, DEBIDAMENTE FIRMADA Y SELLADO. *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 10 DE FEBRERO DE 2024, DIRIGIDO A ÉL C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL, CON ATENCIÓN A HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ REGIDORA DE HACIENDA Y FIRMADO POR C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, PRESIDENTE MUNICIPAL DEL MUNICIPIO EN SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL PRESENTE MANIFIESTA QUE SE DETECTARON INCONSISTENCIAS EN CUENTAS CONTABLES QUE NO CORRESPONDEN A LA NATURALEZA DEL GASTO, POR LO QUE SE LES HACE DE SU CONOCIMIENTO QUE SE SOLICITA LA REALIZACIÓN DEL PROCESO DE SANCIONES ADMINISTRATIVAS A LAS PERSONAS QUE TUVIERON A SU CARGO LA CONTABILIDAD, ASÍ TAMBIÉN SE LES EMITE UNA RECOMENDACIÓN.</p>	1,250.42	0.00	
TOTAL		\$18,741.42			\$18,741.42	\$18,741.42				\$18,741.42		\$18,741.42			\$16,741.34	\$2,000.08	

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. JULISSA TOLEDO VELÁSQUEZ
 AUDITOR

C. PRISMA AREMI VEGA GUTIÉRREZ
 AUDITOR

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

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



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
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/112/2024

ANEXO DAM-FC-15-SOL-16
RESULTADO: AF-20

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
002723	28/04/2023	30,000.00	000995	29/04/2023	30,000.00	30,000.00	02/05/2023	144805A2-9344-4D05-A1A3-3B083C7505F9	MALLORYSTA OPERATIVA Y COMERCIALIZADORA KENYA	30,000.00	1.00 LOTE JUGUETES DIVERSOS NIÑO Y NIÑA	30,000.00	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*LA EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS</p>	<p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 29 DE ABRIL DE 2023, DIRIGIDO AL C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO Y COMPRA DE LOTE DE JUGUETES DIVERSOS NIÑO Y NIÑA.</p> <p>LA EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS:</p> <p>*7 FOTOGRAFÍAS DE LA EVIDENCIA DE LA ENTREGA DE LOS JUGUETES A LOS NIÑOS Y NIÑAS DE LA COMUNIDAD.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</p> <p>*OFICIOS VARIOS DIRIGIDOS A LA COMISIÓN DE HACIENDA Y PRESIDENTE MUNICIPAL FIRMADO POR EL REGIDOR DE EDUCACIÓN Y DIRECTORES DE DIFERENTES ESCUELAS DE AGENCIAS Y MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES EN LOS QUE SOLICITAN REGALOS (JUGUETES PARA NIÑOS Y NIÑAS) Y DULCES, PARA LA CELEBRACIÓN DEL 30 DE ABRIL DÍA DEL NIÑO, CREDENCIAL PARA VOTAR (INE) DE LOS REPRESENTANTES DE LOS COMITÉS DE PADRES DE FAMILIA DE LAS DIFERENTES ESCUELAS DE LAS AGENCIAS Y MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES.</p>	30,000.00	0.00
004962	31/05/2023	13,350.00	001843	31/05/2023	13,350.00	13,350.00	12/04/2023	75BE8CAF-965D-42A8-970E-B73A988BD451	FRANCISCO JAVIER SANCHEZ MENDOZA	13,350.00	300 PZA TINA OBI CHICA EIRAPLASTIC, 300 PZA CUBETA CUPLASA #12	13,350.00	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*LA REQUISICIÓN DE LOS ARTÍCULOS</p> <p>*LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*LA EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS</p>	<p>LA REQUISICIÓN DE LOS ARTÍCULOS Y LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 12 DE ABRIL DE 2023, DIRIGIDO AL C. ISIDRO CHÁVEZ HERNÁNDEZ REPRESENTANTE DE LA CABECERA MUNICIPAL Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ELÍAS LÓPEZ ROJAS, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, TESORERO MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE DEL MUNICIPIO EN SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO Y COMPRA DE COMPRA DE TINAS Y CUBETAS.</p> <p>LA EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS:</p> <p>*3 FOTOGRAFÍAS DE LA EVIDENCIA DE LA ENTREGA DE TINAS Y CUBETAS PARA EL FESTEJO DEL DÍA DE LAS MADRES EN EL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA.</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 12 DE ABRIL DE 2023, EN EL QUE SE HACE LA ENTREGA DE MATERIALES Y SUMINISTROS A H. COMISIÓN DE HACIENDA EN EL CUAL FIRMA DE RECIBIDO EL C. ISIDRO CHÁVEZ HERNÁNDEZ REPRESENTANTE DE LA CABECERA MUNICIPAL Y FIRMA DE VISTO BUENO DE LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA, HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ Y ELÍAS LÓPEZ ROJAS, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL, REGIDORA DE HACIENDA Y TESORERO MUNICIPAL RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA.</p>	13,350.00	0.00



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
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/112/2024

ANEXO DAM-FC-15-SOL-16
RESULTADO: AF-20

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
005762	31/05/2023	26,000.00	002142	31/05/2023	26,000.00	26,000.00	03/04/2023	RBO/16/0027	FRANCISCO HERNANDEZ LOPEZ	26,000.00	COMPRA DE UNA RES POR EL EVENTO DE LA IGLESIA DE LA COMUNIDAD EL MANZANITO TEPANTEPEC	26,000.00	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> *LA REQUISICIÓN DE LOS ARTÍCULOS *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS 	<p>LA REQUISICIÓN DE LOS ARTÍCULOS Y LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 02 DE ABRIL DE 2023, DIRIGIDO AL C. ALFONSO PÉREZ PÉREZ AGENTE MUNICIPAL DE EL MANZANITO Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ELÍAS LÓPEZ ROJAS, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, TESORERO MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE DEL MUNICIPIO EN SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO Y LA COMPRA DE UNA RES PARA LA CONVIVENCIA QUE LLEVARA A CABO LA IGLESIA DE LA AGENCIA.</p> <p>LA EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS:</p> <p>*3 FOTOGRAFÍAS DE LA COMPRA DE UNA RES PARA LA CONVIVENCIA QUE LLEVARA A CABO LA IGLESIA DE LA AGENCIA MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA.</p>	26,000.00	0.00
006894	30/06/2023	19,000.00	002552	30/06/2023	19,000.00	19,000.00	27/04/2023	RBO/02/0007	VICTOR PEREZ TRUJILLO	19,000.00	POR COMPRA DE UNA VACA PARA EL 10 DE MAYO	19,000.00	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> *LA REQUISICIÓN DE LA NECESIDAD DEL PRODUCTO *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE 	<p>LA REQUISICIÓN DE LA NECESIDAD DEL PRODUCTO Y LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 26 DE ABRIL DE 2023, DIRIGIDO AL C. CRISOFORO MESINAS PÉREZ AGENTE MUNICIPAL DE SAN JOSÉ CONTRERAS Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ELÍAS LÓPEZ ROJAS, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, TESORERO MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE DEL MUNICIPIO EN SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO Y LA COMPRA DE UNA RES PARA LA PREPARACIÓN DE LOS ALIMENTOS DE TODAS LAS MADRES Y PERSONAS DE LA COMUNIDAD DE LA AGENCIA CON MOTIVO DEL 10 DE MAYO DÍA DE LAS MADRES.</p> <p>ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</p> <p>*3 FOTOGRAFÍAS DE LA RES PARA LA PREPARACIÓN DE LOS ALIMENTOS DE TODAS LAS MADRES Y PERSONAS DE LA COMUNIDAD DE LA AGENCIA CON MOTIVO DEL 10 DE MAYO DÍA DE LAS MADRES.</p>	19,000.00	0.00



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
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/112/2024

ANEXO DAM-FC-15-SOL-16
RESULTADO: AF-20

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
007151	30/06/2023	8,549.84	002642	30/06/2023	8,549.84	8,549.84	09/05/2023	8FD8EDE2-5BF8-324B-A650-F7DC5AF76FC6	MIGUEL SANCHEZ MENDOZA	8,549.84	225 PIEZA CUPLASA CUBETA 12	8,549.84	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> *LA REQUISICIÓN DE LOS ARTÍCULOS *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS 	<p>LA REQUISICIÓN DE LOS ARTÍCULOS Y LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 9 DE MAYO DE 2023, DIRIGIDO AL C. ANDRÉS RAMÍREZ VELASCO AGENTE MUNICIPAL DE EL DURAZNAL Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ELÍAS LÓPEZ ROJAS, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, TESORERO MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE DEL MUNICIPIO EN SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO Y LA COMPRA DE CUPLASA CUBETAS 12 CON MOTIVO DEL 10 DE MAYO DÍA DE LAS MADRES.</p> <p>LA EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS:</p> <p>*2 FOTOGRAFÍAS DE LA COMPRA DE CUPLASA CUBETAS 12 CON MOTIVO DEL 10 DE MAYO DÍA DE LAS MADRES, MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA.</p>	8,549.84	0.00
007839	30/06/2023	8,100.00	002892	30/06/2023	8,100.00	8,100.00	20/05/2023	847FC20F-AD33-4CD8-B32B-63EBEE970F88	COMERCIALIZADORA CUEDANI S. DE RL DE C.V.	8,100.00	180.00 KGS POLLO VIVO 1A	8,100.00	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> *LA REQUISICIÓN DE LOS ARTÍCULOS *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS 	<p>LA REQUISICIÓN DE LOS ARTÍCULOS Y LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 4 DE MAYO DE 2023, DIRIGIDO AL C. CÁNDIDO CRUZ GAYTÁN AGENTE DE POLICÍA DE TIERRA CALIENTE TEPANTEPEC Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA, ELÍAS LÓPEZ ROJAS Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL, TESORERO MUNICIPAL, Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE DEL MUNICIPIO EN SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO Y LAS COMPRAS CONSIDEREN NECESARIAS PARA EL EVENTO DEL 10 DE MAYO DÍA DE LAS MADRES.</p> <p>LA EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS:</p> <p>*RECIBO DE CONFORMIDAD DE FECHA 20 DE MAYO DE 2023, DIRIGIDO A LA COMISIÓN DE HACIENDA Y FIRMADO POR NEL C. CÁNDIDO CRUZ GAYTÁN, ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA, ELÍAS LÓPEZ ROJAS Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, AGENTE DE POLICÍA DE TIERRA CALIENTE TEPANTEPEC, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL, TESORERO MUNICIPAL, Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE DEL MUNICIPIO EN SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA</p> <p>*3 FOTOGRAFÍAS DE LA COMPRA DE POLLOS Y EL CONVIVIO CON MOTIVO DEL 10 DE MAYO DÍA DE LAS MADRES, MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA.</p>	8,100.00	0.00
007907	30/06/2023	6,700.00	002919	30/06/2023	6,700.00	6,700.00	10/05/2023	0A0D1B41-8ABI-4954-823C-A41C3C23953E	RAYMUNDO MANUEL MIJANGOS GARCIA	3,700.00	74.0 KGM VENTA DE POLLO	6,700.00	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> *LA REQUISICIÓN DE LA NECESIDAD DEL PRODUCTO *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS 	<p>LA REQUISICIÓN DE LA NECESIDAD DEL PRODUCTO Y LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 5 DE MAYO DE 2023, DIRIGIDO AL C. ARISTEO CRUZ PEREZ AGENTE MUNICIPAL DE CARRIZAL TEPANTEPEC Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA, ELÍAS LÓPEZ ROJAS Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL, TESORERO MUNICIPAL, Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE DEL MUNICIPIO EN SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO Y LAS COMPRAS QUE SE CONSIDEREN NECESARIAS PARA EL EVENTO DEL 10 DE MAYO DÍA DE LAS MADRES.</p> <p>LA EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS:</p> <p>*2 FOTOGRAFÍAS DE LA COMPRA DE POLLOS VIVOS Y EL CONVIVIO CON MOTIVO DEL 10 DE MAYO DÍA DE LAS MADRES, MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA.</p>	6,700.00	0.00
							10/05/2023	6FDE4CA9-6DAF-44FC-952A-AF038EFC003B	RAYMUNDO MANUEL MIJANGOS GARCIA	3,000.00	60.0 KGM VENTA DE POLLO					



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
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/112/2024

ANEXO DAM-FC-15-SOL-16
RESULTADO: AF-20

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
008196	30/06/2023	8,121.00	003016	30/06/2023	8,121.00	8,121.00	06/05/2023	RBO/36/0038	ANTONIO PEREZ LOPEZ	8,121.00	GASTO EL DIA SEIS DE MAYO PARA FESTEJAR EL DIA DE LAS MADRES (REFRIGERIO)	8,121.00	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> *LA REQUISICIÓN DE LOS ARTÍCULOS *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS 	<p>LA REQUISICIÓN DE LOS ARTÍCULOS Y LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 5 DE MAYO DE 2023, DIRIGIDO AL C. ANTONIO PÉREZ LÓPEZ AGENTE DE POLICÍA DE CERRO DE ÁGUILA TEPANTEPEC Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA, ELÍAS LÓPEZ ROJAS Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL, TESORERO MUNICIPAL, Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE DEL MUNICIPIO EN SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO Y LA COMPRA DE REFRIGERIO, REFRESCOS Y AGUAS PARA EL EVENTO DEL 10 DE MAYO DÍA DE LAS MADRES.</p> <p>LA EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS:</p> <p>*1 FOTOGRAFÍAS DE LA COMPRA DE REFRIGERIO, REFRESCOS Y AGUAS CON MOTIVO DEL 10 DE MAYO DÍA DE LAS MADRES, MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA.</p>	8,121.00	0.00
008819	31/07/2023	15,000.00	003236	31/07/2023	15,000.00	15,000.00	16/07/2023	RBO/01/0089	HORTENSIA LOPEZ RAMIREZ	15,000.00	COPERACIÓN PARA LA FIESTA ANUAL DEL MUNICIPIO	15,000.00	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> *LA REQUISICIÓN DE LOS ARTÍCULOS *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS 	<p>LA REQUISICIÓN Y LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:</p> <p>*ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO, POR MEDIO DEL CUAL SE SOMETE A CONSIDERACIÓN DE ESTE CABILDO LA SOLICITUD DE APOYO ECONÓMICO A LAS AGENCIAS MUNICIPALES, AGENCIAS DE POLICÍAS, NÚCLEOS RURALES Y RANCHERÍAS PARA LA FIESTA ANUAL 2023 DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, DISTRITO DE ETLA, OAXACA, EN EL CUAL SE APRUEBA EL APOYO ECONÓMICO A LAS AGENCIAS MUNICIPALES, AGENCIAS DE POLICÍAS, NÚCLEOS RURALES Y RANCHERÍAS PARA LA FIESTA ANUAL 2023, DE FECHA 14 DE MAYO DE 2023 Y POR LAS PERSONAS QUE INTERVINIERON EN DICHA ACTA.</p> <p>LA EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS:</p> <p>2 FOTOGRAFÍAS DE LA REUNIÓN DE SESIÓN EXTRAORDINARIA Y EVENTO DE LA FIESTA ANUAL.</p>	15,000.00	0.00
010222	31/07/2023	14,000.00	003765	31/07/2023	14,000.00	14,000.00	04/06/2023	RBO/17/0026	AZUCENA RAMIREZ ROJAS	14,000.00	COMPRA DE UN NOVILLO PARA UNA COMIDA A LAS MADRES POR SER SU DIA	14,000.00	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> *LA REQUISICIÓN DE LOS ARTÍCULOS *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS 	<p>LA REQUISICIÓN DE LOS ARTÍCULOS Y LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 8 DE MAYO DE 2023, DIRIGIDO AL C. ODILÓN RAMÍREZ ÁLVAREZ REPRESENTANTE RURAL DE CORRAL DE PIEDRA Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA, ELÍAS LÓPEZ ROJAS Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL, TESORERO MUNICIPAL, Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE DEL MUNICIPIO EN SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO Y LA COMPRA CORRESPONDIENTE PARA EL EVENTO DEL 10 DE MAYO DÍA DE LAS MADRES.</p> <p>LA EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS:</p> <p>*1 FOTOGRAFÍAS DE LA COMPRA DE RES PARA LA COMIDA CON MOTIVO DEL 10 DE MAYO DÍA DE LAS MADRES, MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA.</p>	14,000.00	0.00



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
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/112/2024

ANEXO DAM-FC-15-SOL-16
RESULTADO: AF-20

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
013260	12/09/2023	13,815.60	004841	12/09/2023	13,815.60	13,815.60	12/09/2023	43328E77-C601-43EC-9C9A-470F496C0F19	BETHANYA BETSABE HERNANDEZ SALINAS	13,815.60	40.00 PIEZA 49101609-REBOZO VERDE DE ESTAMBRE, 40.00 PIEZA 49101609-REBOZO BLANCO DE ESTAMBRE, 40.00 PIEZA 49101609-REBOZO ROJO DE ESTAMBRE, 2.00 PIEZA 6011410-ESCUDO DE UNICEL EXTRA GRANDE, 1.00 PIEZA 6011410-ESCUDO METÁLICO GRANDE, 3.00 ROLLO 31151516-ROLLO DE RAFIA, 6.00 PIEZA 11162123-ROLLO DE CELOSEDA VER BLANCO ROJO, 2.00 PIEZA 6011410-FIGURA DE FOMI, 93.00 PIEZA 53102503- SOMBRERO DE PALMA TRICOLOR	13,815.60	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA REQUISICIÓN DE LOS ARTÍCULOS *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS	LA REQUISICIÓN DE LOS ARTÍCULOS Y LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 5 DE SEPTIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO AL C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE DEL MUNICIPIO EN SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO Y LA COMPRA NECESARIAS PARA ADORNAR LOS PRINCIPALES EDIFICIOS DE LA CABECERA MUNICIPAL CON MOTIVO DE LAS FIESTAS PATRIAS. LA EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS: *1 FOTOGRAFÍA DE ADORNOS DE LOS PRINCIPALES EDIFICIOS DE LA CABECERA MUNICIPAL CON MOTIVO DE LAS FIESTAS PATRIAS DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA.	13,815.60	0.00
013272	13/09/2023	13,688.00	004846	13/09/2023	13,688.00	13,688.00	13/09/2023	5A2328E1-ECBC-45DE-AA65-66FF9263137D	DISTRIBUIDORA COMERCIAL ITA-BIBI	13,688.00	1.00 H87 VESTIDO BLANCO AMERICA, 1.00 H87 VESTIDO ROJO CORISTA, 1.00 H87 VESTIDO VERDE CORISTA	13,688.00	1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *LA REQUISICIÓN DE LOS ARTÍCULOS *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS	LA REQUISICIÓN DE LOS ARTÍCULOS Y LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 10 DE SEPTIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO AL C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE DEL MUNICIPIO EN SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO Y LA COMPRA DE TRES VESTIDOS BLANCO, ROJO Y VERDE QUE UTILIZARAN LAS SEÑORITAS QUE PARTICIPARAN DE AMÉRICA Y SUS CORISTAS, CON MOTIVO DE LAS FIESTAS PATRIAS, EN NUESTRO MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, DISTRITO DE ETLA, OAXACA. LA EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS: *4 FOTOGRAFÍAS DE LOS VESTIDOS QUE UTILIZARAN LAS SEÑORITAS QUE PARTICIPARAN DE AMÉRICA Y SUS CORISTAS, CON MOTIVO DE LAS FIESTAS PATRIAS, EN NUESTRO MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, DISTRITO DE ETLA, OAXACA.	13,688.00	0.00



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
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/112/2024

ANEXO DAM-FC-15-SOL-16
RESULTADO: AF-20

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
014244	01/10/2023	12,000.00	005197	01/10/2023	12,000.00	12,000.00	13/09/2023	RBO/16/0079	ALFONZO PEREZ PEREZ	12,000.00	LA FIESTA PATRIA EN LA COMUNIDAD SE COMPRARON VESTUARIOS Y ADORNOS ECT Y COMIDAS O BEBIDAS	12,000.00	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> *LA REQUISICIÓN DE LOS ARTÍCULOS *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS 	<p>LA REQUISICIÓN DE LOS ARTÍCULOS Y LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 11 DE SEPTIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO AL C. C. ALFONSO PÉREZ PÉREZ AGENTE MUNICIPAL DEL MANZANITO Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA, ELÍAS LÓPEZ ROJAS Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL, TESORERO MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE DEL MUNICIPIO EN SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO Y COMPRAS CORRESPONDIENTES CON MOTIVO DE LAS FIESTAS PATRIAS DEL MES DE SEPTIEMBRE, EN NUESTRO MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, DISTRITO DE ETLA, OAXACA.</p> <p>LA EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS:</p> <p>*4 FOTOGRAFÍAS DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS, CON MOTIVO DE LAS FIESTAS PATRIAS, EN NUESTRO MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, DISTRITO DE ETLA, OAXACA.</p>	12,000.00	0.00
016292	07/12/2023	8,500.00	005954	07/12/2023	8,500.00	8,500.00	07/12/2023	CACB68A6-300F-4E3C-8ED3-251EFAF6945E	ABASTECEDORA DE SUMINISTROS COMERCIALES KABIL	8,500.00	17.00000 PIEZAS BASTON DE MANDO	8,500.00	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> *LA REQUISICIÓN DE LOS ARTÍCULOS *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS 	<p>LA REQUISICIÓN DE LOS ARTÍCULOS Y LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 5 DE DICIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO AL C. C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE DEL MUNICIPIO EN SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO Y COMPRA DE LOS BASTONES DE MANDO PARA LA RENOVACIÓN DE AUTORIDADES AUXILIARES QUE INTEGRAN ESTA ADMINISTRACIÓN EN EL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, DISTRITO DE ETLA, OAXACA.</p> <p>LA EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 15 DE DICIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO AL C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, PRESIDENTE MUNICIPAL Y FIRMADO POR LAS CC. LUZ ARACELI PÉREZ VELASCO Y CELIFRORA RUÍZ HERNÁNDEZ REGIDORA DE CULTURA Y RECREACIÓN Y SUPLENTE, RESPECTIVAMENTE DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, EN EL CUAL SE MANIFIESTA QUE SE ADQUIRIERON 17 BASTONES DE MANDO LOS CUALES FUERON ENTREGADO EN TIEMPO Y FORMA A LOS INTEGRANTES QUE CONFORMAN EL CABILDO MUNICIPAL PARA SU USO EN LA RENOVACIÓN DEL CARGO A REALIZAR EL DÍA 1 DE ENERO DEL 2024, ASÍ COMO LA LISTA DE LOS NOMBRES Y CARGOS.</p> <p>*1 FOTOGRAFÍA DE LOS 17 BASTONES DE MANDO LOS CUALES FUERON ENTREGADO EN TIEMPO Y FORMA A LOS INTEGRANTES QUE CONFORMAN EL CABILDO MUNICIPAL PARA SU USO EN LA RENOVACIÓN DEL CARGO A REALIZAR EL DÍA 1 DE ENERO DEL 2024.</p>	8,500.00	0.00



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
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/112/2024

ANEXO DAM-FC-15-SOL-16
RESULTADO: AF-20

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
016536	22/12/2023	22,043.88	006041	22/12/2023	22,043.88	22,043.88	22/12/2023	AA3587C8-3B65-4AE1-AC3A-DFCE9F6DB2A7	MINI ABASTOS SA DE CV	11,702.20	9 CJA REFRESCO PEÑAFIEL 600 ML SABORES, 7 CJA REFRESCO SIDRAL 600 ML BOTE, 9 CJA REFRESCO SPRITE 600 ML BOTE, 14 CJA REFRESCO FANTA, 10 CJA REFRESCO FRESCA 600 ML BOTE, 15 CJA REFRESCO SQUIRT 600 ML BOTE, 1 CAJA REFRESCO MANZANITA SOL 600 ML BOTE, 2 CJA REFRESCO FANTA 600 ML FRESCA BOTE	22,043.88	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*LA REQUISICIÓN DE LA NECESIDAD DE LOS PRODUCTOS</p> <p>*LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*LA EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS</p>	<p>LA REQUISICIÓN DE LA NECESIDAD DE LOS PRODUCTOS Y LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 21 DE DICIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO AL C. C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE DEL MUNICIPIO EN SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE SOLICITA Y AUTORIZA EL PAGO Y COMPRA DE CAJAS DE REFRESCOS Y AGUA EMBOTELLADA PARA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 1 DE ENERO DE 2024, CON MOTIVO RENOVACIÓN DE AUTORIDADES AUXILIARES QUE INTEGRAN ESTA ADMINISTRACIÓN EN EL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, DISTRITO DE ETLA, OAXACA.</p> <p>LA EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS:</p> <p>*RECIBO DE CONFORMIDAD DE FECHA 23 DE DICIEMBRE DE 2023, CAJAS DE REFRESCOS DE DIFERENTES SABORES PEÑAFIEL, COCA COLA Y BOTES DE AGUA, DIRIGIDO A LA COMISIÓN DE HACIENDA Y FIRMADO POR LOS CC. ELÍAS LÓPEZ ROJAS, ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, TESORERO MUNICIPAL, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE DEL MUNICIPIO EN SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA.</p> <p>*2 FOTOGRAFÍAS DE LAS LA UTILIZACIÓN DE LAS CAJAS DE REFRESCO CON MOTIVO RENOVACIÓN DE AUTORIDADES AUXILIARES QUE INTEGRAN ESTA ADMINISTRACIÓN EN EL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, DISTRITO DE ETLA, OAXACA.</p>	22,043.88	0.00
							22/12/2023	BC564ABD-C1C1-4527-BE37-6053CA713164	MINI ABASTOS SA DE CV	684.80	4 CJA REFRESCO FRESCA 600 ML BOTE					
							22/12/2023	F5BF7E12-8F97-4CD7-984D-81E8AEB34246	MINI ABASTOS SA DE CV	9,656.88	5 CJA REFRESCO COCA COLA 600 ML BOTE, 4 CJA REFRESCO FANTA 600 ML NARANJA BOTE, 5 CJA FRESCA 600 ML BOTE, 3 CJA REFRESCO MANZANITA SOL 600 ML BOTE, 2 CJA REFRESCO PEÑAFIEL 600 ML SABORES, 2 CJA REFRESCO SIDRAL 600 ML BOTE, 7 CJA REFRESCO SPRITE 600 ML BOTE, 6 CJA REFRESCO SQUIRT 600 ML BOTE, 5 CJA REFRESCO GUGAR SURTIDO 500 ML, 17 CJA AGUA CIEL 600 ML, 1 CJA REFRESCO FANTA 600 ML FRESA BOTE, 2 CJA AGUA PEÑAFIEL 600 ML NARANJADA, 2 CJA AGUA PEÑAFIEL 600 ML LIMONADA					



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
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/112/2024

ANEXO DAM-FC-15-SOL-16
RESULTADO: AF-20

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
016545	23/12/2023	10,625.00	006044	23/12/2023	10,625.00	10,625.00	23/12/2023	20EAE68B-3A6C-468B-AE91-4EE1127A9932	DISTRIBUIDORA DE FRUTAS Y VERDURAS PEGASO	1,996.00	1 PIEZA FRUTAS Y VERDURAS	10,625.00	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*LA REQUISICIÓN DE LA NECESIDAD DE LOS PRODUCTOS</p> <p>*LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*LA EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS</p>	<p>LA REQUISICIÓN DE LA NECESIDAD DE LOS PRODUCTOS Y LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 22 DE DICIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO AL C. C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE DEL MUNICIPIO EN SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE SOLICITA Y AUTORIZA EL PAGO Y COMPRA DE FRUTAS Y VERDURAS PARA LOACOMIDA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 1 DE ENERO DE 2024, CON MOTIVO RENOVACIÓN DE AUTORIDADES AUXILIARES QUE INTEGRAN ESTA ADMINISTRACIÓN EN EL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, DISTRITO DE ETLA, OAXACA.</p> <p>LA EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS:</p> <p>*RECIBO DE CONFORMIDAD DE FECHA 24 DE DICIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO A LA COMISIÓN DE HACIENDA Y FIRMADO POR LOS CC. ELÍAS LÓPEZ ROJAS, ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, TESORERO MUNICIPAL, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE DEL MUNICIPIO EN SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, DIFERENTES FRUTAS Y VERDURA PARA LA COMIDA DEL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 01 DE ENERO DE 2024, CON MOTIVO RENOVACIÓN DE AUTORIDADES AUXILIARES QUE INTEGRAN ESTA ADMINISTRACIÓN EN EL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, DISTRITO DE ETLA, OAXACA.</p> <p>*3 FOTOGRAFÍAS DE LAS FRUTAS Y VERDURAS ADQUIRIDAS CON MOTIVO RENOVACIÓN DE AUTORIDADES AUXILIARES QUE INTEGRAN ESTA ADMINISTRACIÓN EN EL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, DISTRITO DE ETLA, OAXACA.</p>	10,625.00	0.00
							23/12/2023	DD39E461-63C4-48C8-B34A-7D01995C6539	DISTRIBUIDORA DE FRUTAS Y VERDURAS PEGASO	1,984.00	1 PIEZA FRUTAS Y VERDURAS					
							23/12/2023	4C856B9D-F919-46DF-8C8F-348FF2C27E4	DISTRIBUIDORA DE FRUTAS Y VERDURAS PEGASO	1,993.00	1 PIEZA FRUTAS Y VERDURAS					
							23/12/2023	D83D3C29-E6BD-4800-BCD1-0E7B1A8C03F3	DISTRIBUIDORA DE FRUTAS Y VERDURAS PEGASO	1,890.00	1 PIEZA FRUTAS Y VERDURAS					
							23/12/2023	036C5DF1-99A5-42B4-BF44-1B021AA8D57C	DISTRIBUIDORA DE FRUTAS Y VERDURAS PEGASO	1,988.00	1 PIEZA FRUTAS Y VERDURAS					
							23/12/2023	4AF91B7A-D3AD-403F-9286-E08DFE8BD6D1	DISTRIBUIDORA DE FRUTAS Y VERDURAS PEGASO	774.00	1 PIEZA FRUTAS Y VERDURAS					



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
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/112/2024

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

ANEXO DAM-FC-15-SOL-16
RESULTADO: AF-20

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO					
016561	26/12/2023	24,926.96	006049	26/12/2023	28,000.00	28,000.00	26/12/2023	RBO/PEÑ/0059	ISAAC ROJAS ROJAS	24,926.96	COMPRA DE UNA RES PARA EL EVENTO DEL DIA PRIMERO DE ENERO 2024 (RENOVACIÓN DE PODERES DEL CABILDO)	3,073.04	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*LA REQUISICIÓN DE LA NECESIDAD DEL PRODUCTO</p> <p>*LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*LA EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS</p>	<p>LA REQUISICIÓN DE LA NECESIDAD DE LOS PRODUCTOS Y LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 25 DE DICIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO AL C. C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR LOS CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL Y REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE DEL MUNICIPIO EN SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SE SOLICITA Y AUTORIZA EL PAGO Y COMPRA DE UNA RES QUE SIRVE PARA LA PREPARACIÓN DE ALIMENTOS DE TODA LA GENTE QUE ASISTA EL 1 DE ENERO DE 2024, CON MOTIVO RENOVACIÓN DE AUTORIDADES AUXILIARES QUE INTEGRAN ESTA ADMINISTRACIÓN EN EL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, DISTRITO DE ETLA, OAXACA.</p> <p>LA EVIDENCIA DE LOS ACTOS REALIZADOS:</p> <p>*2 FOTOGRAFÍAS DE UNA RES QUE SIRVE PARA LA PREPARACIÓN DE ALIMENTOS DE TODA LA GENTE QUE ASISTA EL 1 DE ENERO DE 2024, CON MOTIVO RENOVACIÓN DE AUTORIDADES AUXILIARES QUE INTEGRAN ESTA ADMINISTRACIÓN EN EL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, DISTRITO DE ETLA, OAXACA.</p>	24,926.96	0.00
		3,073.04			28,000.00					28,000.00	24,926.96				3,073.04	254,420.28
TOTAL		\$257,493.32			\$257,493.32	\$257,493.32						\$257,493.32		\$0.00		

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

 C. JULISSA TOLEDO VELÁSQUEZ
 AUDITOR

 C. PRISMA AREMI VEGA GUTIÉRREZ
 AUDITOR

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

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



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
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/112/2024

ANEXO DAM-FC-16-SOL-17
RESULTADO: AF-21

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
									32,480.00			32,480.00	<p>LA SOLICITUD DEL SERVICIO:</p> <p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <p>*LA SOLICITUD DEL SERVICIO</p> <p>*LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE LOS SERVICIOS REALIZADOS</p> <p>2. NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA</p>	<p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 5 DE MARZO DE 2023, DIRIGIDO A C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, PRESIDENTE MUNICIPAL, CON ATENCIÓN AL C. BONIFACIO PÉREZ RAMÍREZ REGIDOR DE EDUCACIÓN Y FIRMADO POR PROFESORA NASHIELLY MARTÍNEZ VELASCO, DIRECTORA DE LA ESCUELA PREESCOLAR "JUAN AMOS COMENIO", DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO LA AUTORIZACIÓN PARA 1 VENTANA PARA SALÓN, 1 PUERTA DE BANDERA Y VIDRIOS PARA VENTANAS.</p> <p>LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL SERVICIO REALIZADO:</p> <p>*3 FOTOGRAFÍAS DE 1 VENTANA PARA SALÓN, 1 PUERTA DE BANDERA Y VIDRIOS PARA VENTANAS, PARA LA ESCUELA PREESCOLAR "JUAN AMOS COMENIO", DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA.</p> <p>NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 10 DE FEBRERO DE 2024, DIRIGIDO A EL C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL, CON ATENCIÓN A HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ REGIDORA DE HACIENDA Y FIRMADO POR C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, PRESIDENTE MUNICIPAL DEL MUNICIPIO EN SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL PRESENTE MANIFIESTA QUE SE DETECTARON INCONSISTENCIAS EN CUENTAS CONTABLES QUE NO CORRESPONDEN A LA NATURALEZA DEL GASTO, POR LO QUE SE LES HACE DE SU CONOCIMIENTO QUE SE SOLICITA LA REALIZACIÓN DEL PROCESO DE SANCIONES ADMINISTRATIVAS A LAS PERSONAS QUE TUVIERON A SU CARGO LA CONTABILIDAD, ASÍ TAMBIÉN SE LES EMITE UNA RECOMENDACIÓN.</p>	0.00	32,480.00	*EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN
015297	31/10/2023	142,020.00	005581	31/10/2023	144,804.90	144,804.90	30/10/2023	AAA1E488-7IBA-4E90-A599-27EB0026380B	EDUARDO ISRAEL HERNANDEZ RUIZ	1.00 SUMINISTRO E INTALACIÓN DE VENTANAS Y PUERTAS EN KINDER DE PEÑOLES CENTRO		96,988.90	<p>LA SOLICITUD DEL SERVICIO:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 23 DE OCTUBRE DE 2023, DIRIGIDO A C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS, TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, PRESIDENTE MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL SOLICITA LA AUTORIZACIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES, ENAJENACIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL AYUNTAMIENTO PARA REALIZAR LA ADQUISICIÓN DE REFACCIONES PARA MAQUINARIA Y BOMBA Y MOTOR SUMERGIBLE DE 6 PULGADAS, POR EL MÉTODO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA.</p> <p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <p>*LA SOLICITUD DEL SERVICIO</p> <p>*LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE LOS SERVICIOS REALIZADOS</p> <p>2. NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA</p>	<p>EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN, LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE Y LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 23 DE OCTUBRE DE 2023, DIRIGIDO A C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, PRESIDENTE MUNICIPAL Y FIRMADO POR DEMETRIO TOMAS CRUZ SANTIAGO, REGIDOR DE OBRAS DEL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITA LA AUTORIZACIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES, ENAJENACIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL AYUNTAMIENTO PARA REALIZAR LA ADQUISICIÓN DE REFACCIONES PARA MAQUINARIA Y BOMBA Y MOTOR SUMERGIBLE DE 6 PULGADAS, POR EL MÉTODO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA.</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 23 DE OCTUBRE DE 2023, DIRIGIDO AL C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ PRESIDENTE MUNICIPAL Y FIRMADO POR C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR LO QUE SOLICITA EL ANÁLISIS DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL PARA REALIZAR LA ADQUISICIÓN DE REFACCIONES PARA MAQUINARIA Y BOMBA Y MOTOR SUMERGIBLE DE 6 PULGADAS.</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 23 DE OCTUBRE DE 2023, DIRIGIDO AL C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR C. ROMÁN RAMÍREZ CHAVEZ PRESIDENTE MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR LO QUE SOLICITA LA COTIZACIONES A PROVEEDORES QUE CUMPLAN CON LAS CONDICIONES TÉCNICAS, FINANCIERAS Y DEMÁS NECESARIAS PARA LLEVAR A CABO LA ADQUISICIÓN SOLICITADA Y UNA VEZ OBTENIDO LAS COTIZACIONES, REMITIRLAS A C. DEMETRIO TOMAS CRUZ SANTIAGO, REGIDOR DE OBRAS DEL H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, PARA QUE REALICE EL DICTAMEN RESPECTIVO.</p>	96,988.90	0.00	



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
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/112/2024

ANEXO DAM-FC-16-SOL-17
RESULTADO: AF-21

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
015297	31/10/2023		005581	31/10/2023			31/10/2023	17166243-E68D-441A-BFA1-3F7D4AAACF483	TRINIDAD LEANDRO HERNANDEZ LOPEZ	100 PIEZA B. SUM. ALTAMIRA 10LPS P/15 HP AC/6" DES. 3"			<p>EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN, LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE Y LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 23 DE OCTUBRE DE 2023, DIRIGIDOS A LOS PROVEEDORES CC. TRINIDAD LEANDRO HERNÁNDEZ LÓPEZ, TANIA SARAHÍ CRUZ RIVERO E IMELDA INÉS RAMÍREZ MARTÍNEZ, POR MEDIO DEL CUAL SE REALIZARÁ EL ESTUDIO DE MERCADO NECESARIO PARA LA ADJUDICACIÓN DIRECTA, POR LO QUE PERMITO ENVIARLE LA SOLICITUD DE COTIZACIÓN PARA REALIZAR LA ADQUISICIÓN DE REFACCIONES PARA MAQUINARIA Y BOMBA Y MOTOR SUMERGIBLE DE 6 PULGADAS.</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 24 DE OCTUBRE DE 2023, DIRIGIDO AL C. DEMETRIO TOMAS CRUZ SANTIAGO, REGIDOR DE OBRAS Y FIRMADO POR C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESOERERO MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR LO QUE PARA DAR SEGUIMIENTO AL PROCESO PARA SOLICITAR LA AUTORIZACIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES, ENAJENACIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL AYUNTAMIENTO PARA REALIZAR LA ADQUISICIÓN DE REFACCIONES PARA MAQUINARIA Y BOMBA Y MOTOR SUMERGIBLE DE 6 PULGADAS, POR EL MÉTODO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA Y REMITO LAS 3 COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES CC. TRINIDAD LEANDRO HERNÁNDEZ LÓPEZ, TANIA SARAHÍ CRUZ RIVERO E IMELDA INÉS RAMÍREZ MARTÍNEZ.</p> <p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <p>*LA SOLICITUD DEL SERVICIO</p> <p>*LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE LOS SERVICIOS REALIZADOS</p> <p>2. NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA</p> <p>*DICTAMEN DE ADJUDICACIÓN DIRECTA POR EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA, PARA LA ADQUISICIÓN DE REFACCIONES PARA MAQUINARIA Y BOMBA Y MOTOR SUMERGIBLE DE 6 PULGADAS, PARA EL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, OAXACA, DE FECHA 24 DE OCTUBRE DE 2023.</p> <p>*ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES, ENAJENACIONES, ARRENDAMIENTO Y SERVICIOS DEL H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, PARA EL ANÁLISIS, DISCUSIÓN Y EN SU CASO APROBACIÓN PARA LA ADJUDICACIÓN DIRECTA POR EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA, PARA LA ADQUISICIÓN DE REFACCIONES PARA MAQUINARIA Y BOMBA Y MOTOR SUMERGIBLE DE 6 PULGADAS, SE APRUEBA LA PROPUESTA PARA REALIZAR LA "ADQUISICIÓN DE REFACCIONES PARA MAQUINARIA Y BOMBA Y MOTOR SUMERGIBLE DE 6 PULGADAS", POR EL MÉTODO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, FIRMADOS Y SELLADOS POR EL COMITÉ DE ADQUISICIÓN, DE FECHA 25 DE OCTUBRE DE 2023.</p> <p>*CONTRATO PARA LA ADQUISICIÓN DE UNA BOMBA Y MOTOR SUMERGIBLE DE 6", CELEBRADO ENTRE EL PROVEEDOR TRINIDAD LEANDRO HERNÁNDEZ LÓPEZ Y POR PARTE DEL MUNICIPIO EL PRESIDENTE Y SINDICO Y COMO TESTIGOS LA REGIDORA DE HACIENDA Y TESOERERO MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, DE FECHA 26 DE OCTUBRE DE 2023 DEBIDAMENTE FIRMADOS Y SELLADOS POR AMBAS PARTES.</p> <p>*CREDENCIAL PARA VOTAR COPIA (INE) DE TRINIDAD LEANDRO HERNÁNDEZ LÓPEZ, CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL.</p> <p>LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL SERVICIO REALIZADO:</p> <p>*3 FOTOGRAFÍAS DE EVIDENCIA DE REFACCIONES PARA MAQUINARIA Y BOMBA Y MOTOR SUMERGIBLE DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, DISTRITO DE ETLA, ESTADO DE OAXACA.</p> <p>NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 10 DE FEBRERO DE 2024, DIRIGIDO A EL C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESOERERO MUNICIPAL, CON ATENCIÓN A HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ REGIDORA DE HACIENDA Y FIRMADO POR C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, PRESIDENTE MUNICIPAL DEL MUNICIPIO EN SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL PRESENTE MANIFIESTA QUE SE DETECTARON INCONSISTENCIAS EN CUENTAS CONTABLES QUE NO CORRESPONDEN A LA NATURALEZA DEL GASTO, POR LO QUE SE LES HACE DE SU CONOCIMIENTO QUE SE SOLICITA LA REALIZACIÓN DEL PROCESO DE SANCCIONES ADMINISTRATIVAS A LAS PERSONAS QUE TUVIERON A SU CARGO LA CONTABILIDAD, ASÍ TAMBIÉN SE LES EMITE UNA RECOMENDACIÓN.</p>				



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
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/112/2024

ANEXO DAM-FC-16-SOL-17
RESULTADO: AF-21

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
016047	30/11/2024	33,316.21	005865	30/11/2024	33,316.21	33,316.21	14/11/2023	7D4EA19A-E895-4BC2-9486-F85A3C4F569A	FERRERERIA PUERTA DE HIERRO	15,814.10	18 H87 TRAMO TUBO GALV T N-X 6.4 MTS, 12 H87 PIEZA COPLÉ GALVANIZADO DE 1", 14 H87 PIEZA TUERCA UNION GALV. DE 1"	15,814.10	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*LA REQUISICIÓN DE LOS MATERIALES</p> <p>*LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE LOS SERVICIOS REALIZADOS</p> <p>2. NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA</p>	<p>LA REQUISICIÓN DE LOS MATERIALES Y AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 11 DE NOVIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO A C. ISIDRO CHÁVEZ HERNÁNDEZ REPRESENTANTE DE LA CABECERA MUNICIPAL Y FIRMADO POR CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ELÍAS LÓPEZ ROJAS, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ PRESIDENTE MUNICIPAL, TESORERO MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL, REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO EL PAGO Y LA AUTORIZACIÓN PARA LA COMPRA DE TUBO GALV, COPLÉ GALVANIZADO Y TUERCAS UNIÓN GALV.</p> <p>LA CONSTANCIA DE LA RECEPCIÓN:</p> <p>*OFICIO DE RECIBO DE CONFORMIDAD SIN NÚMERO DE FECHA 14 DE NOVIEMBRE DE 2023, EN EL QUE CONSTA DE RECIBIDO DE CONFORMIDAD LOS SIGUIENTES MATERIALES: TUBO GALV, COPLÉ GALVANIZADO Y TUERCAS UNIÓN GALV.</p> <p>NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 10 DE FEBRERO DE 2024, DIRIGIDO A ÉL C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL, CON ATENCIÓN A HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ REGIDORA DE HACIENDA Y FIRMADO POR C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, PRESIDENTE MUNICIPAL DEL MUNICIPIO EN SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL PRESENTE MANIFIESTA QUE SE DETECTARON INCONSISTENCIAS EN CUENTAS CONTABLES QUE NO CORRESPONDEN A LA NATURALEZA DEL GASTO, POR LO QUE SE LES HACE DE SU CONOCIMIENTO QUE SE SOLICITA LA REALIZACIÓN DEL PROCESO DE SANCIONES ADMINISTRATIVAS A LAS PERSONAS QUE TUVIERON A SU CARGO LA CONTABILIDAD, ASÍ TAMBIÉN SE LES EMITE UNA RECOMENDACIÓN.</p>	0.00	15,814.10	*LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE LOS SERVICIOS REALIZADOS
016051	30/11/2023	58,228.11	005866	30/11/2023	58,228.11	58,228.11	21/11/2023	90DBEFDA-96E1-5BB7-8A62-2DE970E0C418	EMMANUEL IRVING RAMIREZ RAMIREZ	44,602.05	10.00 TONELADAS CEMENTO CRUZ AZUL CPC, 3.00 PIEZA MARTILLO PROFESIONAL, 1.00 PIEZA MARILLO DE UÑA RECTA, 2.00 PIEZA HILO DE ALBAÑIL	44,602.05	<p>1. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <p>*EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <p>*LA REQUISICIÓN DE LOS MATERIALES</p> <p>*LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>*LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE LOS SERVICIOS REALIZADOS</p> <p>2. NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA</p>	<p>LA REQUISICIÓN DE LOS MATERIALES Y AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 21 DE NOVIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO A C. CRISÓFORO MESINAS PÉREZ AGENTE MUNICIPAL DE SAN JOSÉ CONTRERAS Y FIRMADO POR C. CC. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, ELÍAS LÓPEZ ROJAS, ERIKA YAZMIN JACOBO ARMENTA Y HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ PRESIDENTE MUNICIPAL, TESORERO MUNICIPAL, SÍNDICA MUNICIPAL, REGIDORA DE HACIENDA, RESPECTIVAMENTE, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL CUAL SOLICITO EL PAGO Y LA AUTORIZACIÓN PARA LA COMPRA DE CEMENTO CRUZ AZUL CPC 30, MARTILLO PROFESIONAL, MARTILLO DE UÑA RECTA E HILO DE ALBAÑIL.</p> <p>LA CONSTANCIA DE LA RECEPCIÓN:</p> <p>*OFICIO DE RECIBO DE CONFORMIDAD SIN NÚMERO DE FECHA 21 DE NOVIEMBRE DE 2023, EN EL QUE CONSTA DE RECIBIDO DE CONFORMIDAD LOS SIGUIENTES MATERIALES: DE CEMENTO CRUZ AZUL CPC 30, MARTILLO PROFESIONAL, MARTILLO DE UÑA RECTA E HILO DE ALBAÑIL.</p> <p>LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE LOS SERVICIOS REALIZADOS:</p> <p>*EVIDENCIA 5 FOTOGRAFÍAS DE LOS TRABAJOS REALIZADOS EN LA AGENCIA MUNICIPAL DEL PROGRESO ESTETLA, SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA</p> <p>NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA PARTIDA:</p> <p>*OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 10 DE FEBRERO DE 2024, DIRIGIDO A ÉL C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS TESORERO MUNICIPAL, CON ATENCIÓN A HORTENSIA LÓPEZ RAMÍREZ REGIDORA DE HACIENDA Y FIRMADO POR C. ROMÁN RAMÍREZ CHÁVEZ, PRESIDENTE MUNICIPAL DEL MUNICIPIO EN SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL PRESENTE MANIFIESTA QUE SE DETECTARON INCONSISTENCIAS EN CUENTAS CONTABLES QUE NO CORRESPONDEN A LA NATURALEZA DEL GASTO, POR LO QUE SE LES HACE DE SU CONOCIMIENTO QUE SE SOLICITA LA REALIZACIÓN DEL PROCESO DE SANCIONES ADMINISTRATIVAS A LAS PERSONAS QUE TUVIERON A SU CARGO LA CONTABILIDAD, ASÍ TAMBIÉN SE LES EMITE UNA RECOMENDACIÓN.</p>	0.00	44,602.05	*EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
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/112/2024

ANEXO DAM-FC-16-SOL-17
RESULTADO: AF-21

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						
016755	31/12/2023	3,624.09	006114	31/12/2023	26,979.00	26,979.00						<p>1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA RELATIVA A: *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET.</p> <p>2. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO.</p>	<p>LA SOLICITUD DEL SERVICIO: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 28 DE NOVIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO A C. ELÍAS LÓPEZ ROJAS, TESORERO MUNICIPAL Y FIRMADO POR EL AGENTE MUNICIPAL DE EL CARRIZAL TEPANTEPEC, DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, ETLA, OAXACA, POR MEDIO DEL SOLICITA LA AUTORIZACIÓN PARA LA COMPRA DE UNA RES PARA PREPARAR PARA LAS FESTIVIDADES RELIGIOSAS DE LA VIRGEN DE LA CONCEPCIÓN LOS DÍAS 7 Y 8 DE DICIEMBRE 2023.</p> <p>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: *OFICIO SIN NÚMERO DE FECHA 02 DE DICIEMBRE DE 2023, DIRIGIDO A C. ARISTEO CRUZ PÉREZ AGENTE MUNICIPAL DE EL CARRIZAL TEPANTEPEC, POR MEDIO DEL CUAL SE AUTORIZA EL PAGO Y COMPRA DE UNA RES PARA PREPARAR PARA LAS FESTIVIDADES RELIGIOSAS DE LA VIRGEN DE LA CONCEPCIÓN LOS DÍAS 7 Y 8 DE DICIEMBRE 2023.</p>	0.00	3,624.09	*COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET.
		23,354.91														
TOTAL		\$280,543.32			\$263,328.22	\$263,328.22			\$189,885.05			\$216,864.05		\$96,988.90	\$119,875.15	

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

ELABORÓ

 C. JULISSA TOLEDO VELÁSQUEZ
 AUDITOR

SUPERVISÓ

 C. PRISMA AREMI VEGA GUTIÉRREZ
 AUDITOR

REVISÓ

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

AUTORIZÓ

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



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

ANEXO DAM-FC-17-SOL-18
RESULTADO: AF-22

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑALES
DISTRITO: ETLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

CUENTA: 1235 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO

SUBCUENTA: 12355 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO

SUBCUENTA: 12354 DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO

SUB-SUBCUENTA: 12355-02-25-ADM8SNMATEO CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTACIÓN DE CONCRETO HIDRÁULICO DE LA AGENCIA AL PANTEÓN MUNICIPAL 3º ETAPA EN LA AGENCIA DE SAN MATEO TEPANTEPEC (2023) (2023)

SUB-SUBCUENTA: 12354-02-25-CONZIMERCAD CONSTRUCCIÓN DE MERCADO PÚBLICO EN SANTA MARÍA PEÑOLE!

SUB-SUBCUENTA: 12355-02-25-ADM9MANZANI CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTACIÓN DE CONCRETO HIDRÁULICO EN EL DOMICILIO CONOCIDO DE LA COMUNIDAD DE EL MANZANITO TEPANTEPEC (2023) (2023)

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE			CONCEPTO	IMPORTE NETO	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL								
12354-02-25-CONZIMERCAD CONSTRUCCIÓN DE MERCADO PÚBLICO EN SANTA MARÍA PEÑALES PRIMERA ETAPA (2023) (2023)																			
017008	31/12/2023	2,977,050.40												2,977,050.40	1. GASTO DEVENGADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023; SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN QUE ACREDITE EL PAGO REALIZADO. 2. NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVO A: * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET.	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET. *FACTURA GLOBAL CON FOLIO FISCAL 81963BAI-599E-4626-B349-C7B70C5A4046, DE FECHA 03 DE JULIO DE 2024, POR UN IMPORTE DE \$4,961,750.66 (CUATRO MILLONES NOVECIENTOS SESENTA Y UN MIL SETECIENTOS CINCUENTA PESOS 66/100 M.N.), CHEQUE NÚMERO 0000024, DE FECHA 19 DE FEBRERO DE 2024, DE LA INSTITUCIÓN BANCARIA BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A., COMPLEMENTO DE PAGO PARCIALIDAD 2, FOLIO FISCAL E882674E-3971-4D38-8038-89BC82C68FA5, DE FECHA 26/09/2024, CARATULA DE LA ESTIMACIÓN 02 (DOS) DE FECHA 30 DE ENERO DE 2024, CHEQUE NÚMERO 0000025, DE FECHA 20 DE MARZO DE 2024, DE LA INSTITUCIÓN BANCARIA BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A., ACUSE DE VALIDACIÓN Y SOLICITUD DE ENVIÓ DE REGISTRO DE FECHA 20 DE MARZO DE 2024, SOLICITUD DE ORDEN DE PAGO DE FECHA 20 DE FEBRERO DE 2024, COMPLEMENTO DE PAGO PARCIALIDAD 3, FOLIO FISCAL476C2BBC-A4CE-4512-9583-8FC428D07F6B, DE FECHA 26/09/2024, CARATULA DE LA ESTIMACIÓN 03 (TRES) DE FECHA 29 DE ENERO DE 2024, REPORTE DE PAGO DE SERVICIO DE FECHA 17 DE ENERO DE 2024, FORMATO DE PAGO DE IMPUESTOS SOBRE NÓMINA Y ASIMILABLES EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL D FECHA 01 DE ENERO DE 2021, FORMATO DE LOA DECLARACIÓN DEFINITIVA IMPUESTO SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL DE FECHA 17 DE ENERO DE 2024, DETERMINACIÓN DEL IMPUESTO SOBRE NÓMINA DEL 6 BIMESTRE 2023.	0.00	2,977,050.40	GASTO DEVENGADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023; SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN QUE ACREDITE EL PAGO REALIZADO.
017010	31/12/2023	1,984,700.26												1,984,700.26	1. GASTO DEVENGADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023; SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN QUE ACREDITE EL PAGO REALIZADO. 2. NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVO A: *EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET.	DE FECHA 20 DE FEBRERO DE 2024, COMPLEMENTO DE PAGO PARCIALIDAD 3, FOLIO FISCAL476C2BBC-A4CE-4512-9583-8FC428D07F6B, DE FECHA 26/09/2024, CARATULA DE LA ESTIMACIÓN 03 (TRES) DE FECHA 29 DE ENERO DE 2024, REPORTE DE PAGO DE SERVICIO DE FECHA 17 DE ENERO DE 2024, FORMATO DE PAGO DE IMPUESTOS SOBRE NÓMINA Y ASIMILABLES EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL D FECHA 01 DE ENERO DE 2021, FORMATO DE LOA DECLARACIÓN DEFINITIVA IMPUESTO SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL DE FECHA 17 DE ENERO DE 2024, DETERMINACIÓN DEL IMPUESTO SOBRE NÓMINA DEL 6 BIMESTRE 2023.	0.00	1,984,700.26	GASTO DEVENGADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023; SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN QUE ACREDITE EL PAGO REALIZADO.
SUBTOTAL		\$4,961,750.66			\$0.00				\$0.00					\$4,961,750.66		\$0.00	\$4,961,750.66		
12355-02-25-ADM8SNMATEO CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTACIÓN DE CONCRETO HIDRÁULICO DE LA AGENCIA AL PANTEÓN MUNICIPAL 3º ETAPA EN LA AGENCIA DE SAN MATEO TEPANTEPEC (2023) (2023)																			
016862	31/12/2023	8,222.33	006171	31/12/2023	8,222.33									8,222.33	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVO A: *EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET. 2. NO ACREDITÓ EL PAGO DEBIDO A QUE NO PRESENTÓ LOS ESTADOS DE CUENTA	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN	0.00	8,222.33	*EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET. NO ACREDITÓ EL PAGO DEBIDO A QUE NO PRESENTÓ LOS ESTADOS DE CUENTA
SUBTOTAL		\$8,222.33			\$8,222.33									\$8,222.33		\$0.00	\$8,222.33		



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

ANEXO DAM-FC-17-SOL-18
RESULTADO: AF-22

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

CUENTA: 1235 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO

SUBCUENTA: 12355 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO

SUBCUENTA: 12354 DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO

SUB-SUBCUENTA: 12355-02-25-ADM8SNMATEO CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTACIÓN DE CONCRETO HIDRÁULICO DE LA AGENCIA AL PANTEÓN MUNICIPAL 3º ETAPA EN LA AGENCIA DE SAN MATEO TEPANTEPEC (2023) (2023)

SUB-SUBCUENTA: 12354-02-25-CON2IMERCAD CONSTRUCCIÓN DE MERCADO PÚBLICO EN SANTA MARÍA PEÑOLES:

SUB-SUBCUENTA: 12355-02-25-ADM9MANZANI CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTACIÓN DE CONCRETO HIDRÁULICO EN EL DOMICILIO CONOCIDO DE LA COMUNIDAD DE EL MANZANITO TEPANTEPEC (2023) (2023)

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA							
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE			CONCEPTO	IMPORTE NETO	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL									PROVEEDOR
12355-02-25-ADM9MANZANI CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTACIÓN DE CONCRETO HIDRÁULICO EN EL DOMICILIO CONOCIDO DE LA COMUNIDAD DE EL MANZANITO TEPANTEPEC (2023) (2023)																				
016877	31/12/2023	19,650.73	006172	31/12/2023	19,650.73	31/12/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A CTA. 1214156956	PAGO	19,650.73						19,650.73	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO RELATIVO A: *EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET. 2. NO ACREDITÓ EL PAGO DEBIDO A QUE NO PRESENTÓ LOS ESTADO DE CUENTA	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN	0.00	19,650.73	*EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET. NO ACREDITÓ EL PAGO DEBIDO A QUE NO PRESENTÓ LOS ESTADO DE CUENTA
SUBTOTAL		\$19,650.73			\$19,650.73				\$19,650.73						\$19,650.73			\$0.00	\$19,650.73	
TOTAL		\$4,989,623.72			\$27,873.06				\$19,650.73						\$4,989,623.72			\$0.00	\$4,989,623.72	

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

ELABORÓ

C. JUJISSA TOLEDO VELÁSQUEZ
AUDITOR

SUPERVISÓ

C. PRISMA AREMI VEGA GUTIÉRREZ
AUDITOR

REVISÓ

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

AUTORIZÓ

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



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
DISTRITO: ETLA, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

ANEXO DAM-FC-18-SOL-19
RESULTADO: AF-23

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA			
OBRAS POR CONTRATO				OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NOMBRE DE LA OBRA	RETENCIONES		IMPORTE OBSERVADO				
	5 AL MILLAR	RETENCIÓN 3%					
12351-02-25-CON/9CENTRO CONSTRUCCIÓN DE CUARTOS DORMITORIOS EN LA COLONIA CENTRO DE LA COMUNIDAD DE SANTA MARIA PEÑOLES (2023) (2023)		689.11	689.11	*NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE	<p>NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE:</p> <p>*REPORTE DE PAGO DE SERVICIO BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A., DE FECHA 25 DE MARZO DE 2024.</p> <p>*FORMATO DE PAGO DE IMPUESTO SOBRE NÓMINA Y ASIMILABLES IMPUESTOS SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL, RETENIDO, DE FECHA 25 DE MARZO 2024, (PAGO ANTE LA SECRETARIA DE FINANZAS DEL PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO).</p> <p>*FORMATO DE DECLARACIÓN DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL, DE FECHA 26 DE DICIEMBRE DE 2023, (PAGO ANTE LA SECRETARIA DE FINANZAS DEL PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO).</p> <p>*CARATULA DE ESTIMACIÓN 3 (TRES), DE FECHA 29 DE OCTUBRE DE 2023.</p>	689.11	0.00
12351-02-25-CON15RIOCON CONSTRUCCIÓN DE CUARTOS DORMITORIOS EN LA COMUNIDAD DE RIO CONTRERAS (2023) (2023)	194.98	1,360.71	1,555.69	*NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE	<p>NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE:</p> <p>*REPORTE DE PAGO DE SERVICIO BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A., DE FECHA 25 DE MARZO DE 2024.</p> <p>*FORMATO DE PAGO DE IMPUESTO SOBRE NÓMINA Y ASIMILABLES IMPUESTOS SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL, RETENIDO, DE FECHA 25 DE MARZO 2024, (PAGO ANTE LA SECRETARIA DE FINANZAS DEL PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO).</p> <p>*FORMATO DE DECLARACIÓN DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL, DE FECHA 14 Y 29 DE DICIEMBRE DE 2023, (PAGO ANTE LA SECRETARIA DE FINANZAS DEL PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO).</p> <p>*CARATULA DE ESTIMACIÓN 02 (DOS), DE FECHAS 27 DE OCTUBRE Y 26 DE NOVIEMBRE DE 2023.</p>	1,555.69	0.00
12351-02-25-CON18RIOMAN CONSTRUCCIÓN DE CUARTOS DORMITORIOS EN LA COMUNIDAD DE RIO DE MANZANITA (2023) (2023)		338.31	338.31	*NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE	<p>NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE:</p> <p>*REPORTE DE PAGO DE SERVICIO BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A., DE FECHA 25 DE MARZO DE 2024.</p> <p>*FORMATO DE PAGO DE IMPUESTO SOBRE NÓMINA Y ASIMILABLES IMPUESTOS SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL, RETENIDO, DE FECHA 25 DE MARZO 2024, (PAGO ANTE LA SECRETARIA DE FINANZAS DEL PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO).</p> <p>*FORMATO DE DECLARACIÓN DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL, DE FECHA 26 DE DICIEMBRE DE 2023, (PAGO ANTE LA SECRETARIA DE FINANZAS DEL PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO).</p> <p>*CARATULA DE ESTIMACIÓN 2 (DOS Y FINIQUITO), DE FECHA 25 DE NOVIEMBRE DE 2023.</p>	338.31	0.00



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

ANEXO DAM-FC-18-SOL-19
 RESULTADO: AF-23

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES
 DISTRITO: ETLA, OAXACA
 CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
 PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA		
OBRAS POR CONTRATO					DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NOMBRE DE LA OBRA	RETENCIONES		IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES			
	5 AL MILLAR	RETENCIÓN 3%					
12354-02-25-CONI7SNISID CONSTRUCCIÓN DE TECHADO MULTIDEPORTIVO EN LA COMUNIDAD DE SAN ISIDRO BUENAVISTA (2023) (2023)		4,028.29	4,028.29	*NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE	<p>NO REALIZÓ EL ENTERO DE LAS RETENCIONES ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE:</p> <p>*REPORTE DE PAGO DE SERVICIO BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A., DE FECHA 08 DE DICIEMBRE DE 2024.</p> <p>*FORMATO DE PAGO DE IMPUESTO SOBRE NÓMINA Y ASIMILABLES IMPUESTOS SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL, RETENIDO, DE FECHA 08 DE DICIEMBRE DE 2023, (PAGO ANTE LA SECRETARIA DE FINANZAS DEL PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO).</p> <p>*FORMATO DE DECLARACIÓN DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL, DE FECHA 08 DE DICIEMBRE DE 2023, (PAGO ANTE LA SECRETARIA DE FINANZAS DEL PODER EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO).</p> <p>*CARATULA DE ESTIMACIÓN 2 (DOS) Y FINIQUITO, DE FECHA 08 DE DICIEMBRE DE 2023.</p>	4,028.29	0.00
TOTAL	\$ 194.98	\$ 6,416.42	\$ 6,611.40			\$ 6,611.40	\$ 0.00

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

ELABORÓ

 C. JULISSA TOLEDO VELÁSQUEZ
 AUDITOR

SUPERVISÓ

 C. PRISMA AREMI VEGA GUTIÉRREZ
 AUDITOR

REVISÓ

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

AUTORIZÓ

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



ASFE
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
DEL ESTADO DE OAXACA

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES

DISTRITO: ETLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

ANEXO DAM-VIF-SOL-01

RESULTADO: AF-30

NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA LOCALIDAD OFICIO DE AUTORIZACIÓN O NÚMERO DE CONTRATO	DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE OBRA O QUE NO CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD APLICABLE	RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORÍA		
			ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	STATUS
OC-5	CONSTRUCCIÓN DE TECHADO MULTIDEPORTIVO EN LA COMUNIDAD DE SAN ISIDRO BUENA VISTA SAN ISIDRO BUENA VISTA OP/FAISMUN/MSMP/426/19/2023	• NO PRESENTÓ LA MEMORIA DE CÁLCULO.	• PRESENTÓ MEMORIA DE CÁLCULO.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINA QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ.
OAD-6	MEJORAMIENTO DE CAMINOS Y RASTREOS EN DIVERSAS LOCALIDADES DE LA POBLACION DE SANTA MARIA PEÑOLES SANTA MARÍA PEÑOLES FAISMUN/MSMP/426/33/2023	• NO PRESENTÓ LA MEMORIA DESCRIPTIVA • NO PRESENTÓ LEVANTAMIENTO TOPOGRÁFICO (PERFIL, PLANTA, SECCIONES, CURVA MASA Y CUADRO DE CONSTRUCCIÓN).	• PRESENTÓ MEMORIA DESCRIPTIVA. • PRESENTÓ LEVANTAMIENTO TOPOGRÁFICO (PERFIL, PLANTA, SECCIONES, CURVA MASA Y CUADRO DE CONSTRUCCIÓN).	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINA QUE ATENDIÓ LAS OBSERVACIONES.	ATENDIÓ.
OAD-7	CONSTRUCCIÓN DE CAMINO SACA COSECHA EN LA COMUNIDAD DE RIO V RIO V FAISMUN/MSMP/426/14/2023	• NO PRESENTÓ EL PRESUPUESTO DE OBRA. • NO PRESENTÓ LA MEMORIA DESCRIPTIVA	• PRESENTÓ PRESUPUESTO DE OBRA. • PRESENTÓ OFICIO DENOMINADO MEMORIA DESCRIPTIVA	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINA QUE ATENDIÓ LAS OBSERVACIONES.	ATENDIÓ.
OAD-8	CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTACION DE CONCRETO HIDRÁULICO DE LA AGENCIA AL PANTEÓN MUNICIPAL 3º ETAPA EN EL MUNICIPIO DE SAN MATEO TEPANTEPEC SAN MATEO TEPANTEPEC FAISMUN/MSMP/426/06/2023	• LA EXPLOSIÓN DE INSUMOS PRESENTADA, NO DESCRIBE LA CANTIDAD, PRECIO UNITARIO E IMPORTE DE LA MANO DE OBRA PROGRAMADA. • NO PRESENTÓ LA MEMORIA DESCRIPTIVA • NO PRESENTÓ LEVANTAMIENTO TOPOGRÁFICO (PERFIL, PLANTA, SECCIONES, CURVA MASA Y CUADRO DE CONSTRUCCIÓN).	• PRESENTÓ EXPLOSIÓN DE INSUMOS PRESENTADA, QUE DESCRIBE LA CANTIDAD, PRECIO UNITARIO E IMPORTE DE LA MANO DE OBRA PROGRAMADA. • PRESENTÓ LA MEMORIA DESCRIPTIVA • PRESENTÓ LEVANTAMIENTO TOPOGRÁFICO (PERFIL, PLANTA, SECCIONES, CURVA MASA Y CUADRO DE CONSTRUCCIÓN).	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINA QUE ATENDIÓ LAS OBSERVACIONES.	ATENDIÓ.

ELABORÓ

AUTORIZÓ

C. RICARDO CARRILLO REYES
AUDITOR

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



ASFE
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
DEL ESTADO DE OAXACA

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑALES

DISTRITO: ETLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

ANEXO DAM-VIF-SOL-02

RESULTADO: AF-31

NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA LOCALIDAD OFICIO DE AUTORIZACIÓN O NÚMERO DE CONTRATO	DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE OBRA O QUE NO CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD APLICABLE	RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORÍA		
			ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	STATUS
OC-1	CONSTRUCCIÓN DE MURO DE CONTENCIÓN 2DA ETAPA EN EL DOMICILIO CONOCIDO EN LA COMUNIDAD DEL RECIBIMIENTO EL RECIBIMIENTO OP/FAISMUN/MSMP/426/01/2023	• NO PRESENTÓ LA INVITACIÓN A LA CONTRALORIA O AL ÓRGANO DE CONTROL INTERNO DEL AYUNTAMIENTO.	• NO PRESENTÓ LA INVITACIÓN A LA CONTRALORIA O AL ÓRGANO DE CONTROL INTERNO DEL AYUNTAMIENTO ASÍ COMO A LA COMISIÓN DE RENDICIÓN DE CUENTAS, TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN, POR LO QUE SE DETERMINÓ QUE NO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	NO ATENDIÓ.
OC-2	CONSTRUCCIÓN DE CUARTOS DORMITORIOS EN LA COMUNIDAD DE RIO CONTRERAS RÍO CONTRERAS OP/FAISMUN/MSMP/426/14/2023	• NO PRESENTÓ LA INVITACIÓN A LA CONTRALORIA O AL ÓRGANO DE CONTROL INTERNO DEL AYUNTAMIENTO.	• NO PRESENTÓ LA INVITACIÓN A LA CONTRALORIA O AL ÓRGANO DE CONTROL INTERNO DEL AYUNTAMIENTO ASÍ COMO A LA COMISIÓN DE RENDICIÓN DE CUENTAS, TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN, POR LO QUE SE DETERMINÓ QUE NO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	NO ATENDIÓ.
OC-3	CONSTRUCCIÓN DE CUARTOS DORMITORIOS EN LA COLONIA CENTRO DE LA COMUNIDAD DE SANTA MARIA PEÑALES SANTA MARÍA PEÑALES OP/FAISMUN/MSMP/426/13/2023	• NO PRESENTÓ LA INVITACIÓN A LA CONTRALORIA O AL ÓRGANO DE CONTROL INTERNO DEL AYUNTAMIENTO.	• NO PRESENTÓ LA INVITACIÓN A LA CONTRALORIA O AL ÓRGANO DE CONTROL INTERNO DEL AYUNTAMIENTO ASÍ COMO A LA COMISIÓN DE RENDICIÓN DE CUENTAS, TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN, POR LO QUE SE DETERMINÓ QUE NO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	NO ATENDIÓ.
OC-4	CONSTRUCCIÓN DE CUARTOS DORMITORIOS EN LA COMUNIDAD DE RIO DE MANZANITA RIO MANZANITA OP/FAISMUN/MSMP/426/16/2023	• NO PRESENTÓ LA INVITACIÓN A LA CONTRALORIA O AL ÓRGANO DE CONTROL INTERNO DEL AYUNTAMIENTO.	• NO PRESENTÓ LA INVITACIÓN A LA CONTRALORIA O AL ÓRGANO DE CONTROL INTERNO DEL AYUNTAMIENTO ASÍ COMO A LA COMISIÓN DE RENDICIÓN DE CUENTAS, TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN, POR LO QUE SE DETERMINÓ QUE NO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	NO ATENDIÓ.



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑALES

DISTRITO: ETLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

ANEXO DAM-VIF-SOL-02

RESULTADO: AF-31

RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORÍA					
NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA LOCALIDAD OFICIO DE AUTORIZACIÓN O NÚMERO DE CONTRATO	DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE OBRA O QUE NO CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD APLICABLE	ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	STATUS
OC-5	CONSTRUCCIÓN DE TECHADO MULTIDEPORTIVO EN LA COMUNIDAD DE SAN ISIDRO BUENA VISTA SAN ISIDRO BUENA VISTA OP/FAISMUN/MSMP/426/19/2023	<ul style="list-style-type: none"> •PRESENTA ACTA DE FALLO A FAVOR DE LA EMPRESA OAXCONS INGENIERÍA S.A. DE C.V. POR UN IMPORTE DE \$1,980,000.00 (UN MILLÓN NOVECIENTOS OCHENTA MIL PESOS 00/100 M.N.); SIN EMBARGO, SE CONSTATÓ QUE NO CORRESPONDE CON EL MONTO DESCRITO EN LA PROPUESTA ECONÓMICA DEL LICITANTE, DE \$1,254,308.78 (UN MILLÓN DOSCIENTOS CINCUENTA Y CUATRO MIL TRESCIENTOS OCHO PESOS 78/100 M.N.), ASÍ MISMO, LA OPERACIÓN MATEMÁTICA PRESENTADA PARA CALCULAR DICHO IMPORTE ES ERRÓNEO. • NO PRESENTÓ LA INVITACIÓN A LA CONTRALORIA O AL ÓRGANO DE CONTROL INTERNO DEL AYUNTAMIENTO. 	<ul style="list-style-type: none"> • PRESENTÓ DICTAMEN TÉCNICO DE LAS PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS DE LA INVITACIÓN RESTRINGIDA A CUANDO MENOS TRES CONTRATISTAS N° IR-MSMP/FAISMUN/426/022/2023, RELATIVA A LA CONTRATACIÓN PARA LA OBRA: CONSTRUCCIÓN DE TECHADO MULTIDEPORTIVO EN LA COMUNIDAD DE SAN ISIDRO BUENAVISTA, DONDE SE DETALLA EL IMPORTE DE \$1,980,000.00 (UN MILLÓN NOVECIENTOS OCHENTA MIL PESOS 00/100 M.N.) EN LA PROPUESTA ECONÓMICA DE UNO DE LOS LICITANTES. 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE CONSTATÓ QUE EL MONTO DESCRITO EN EL ACTA DE FALLO Y LA PROPUESTA ECONÓMICA SE CORRESPONDEN MUTUAMENTE, ASÍ COMO LA OPERACIÓN MATEMÁTICA PARA CALCULAR DICHS MONTOS ES CORRECTO, SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ LA INVITACIÓN A LA CONTRALORIA O AL ÓRGANO DE CONTROL INTERNO DEL AYUNTAMIENTO ASÍ COMO A LA COMISIÓN DE RENDICIÓN DE CUENTAS, TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN., POR LO QUE SE DETERMINÓ QUE NO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	NO ATENDIÓ.

ELABORÓ

C. RICARDO CARRILLO REYES
AUDITOR

AUTORIZÓ

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



ASFE
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
DEL ESTADO DE OAXACA

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES

DISTRITO: ETLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

ANEXO DAM-VIF-SOL-03

RESULTADO: AF-34

NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA LOCALIDAD OFICIO DE AUTORIZACIÓN O NÚMERO DE CONTRATO	DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE OBRA O QUE NO CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD APLICABLE	RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORÍA		
			ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	STATUS
OC-2	CONSTRUCCIÓN DE CUARTOS DORMITORIOS EN LA COMUNIDAD DE RIO CONTRERAS RÍO CONTRERAS OP/FAISMUN/MSMP/426/14/2023	<ul style="list-style-type: none"> • NO PRESENTÓ LAS NOTAS DE BITÁCORA DE LAS ESTIMACIONES 01 (UNO), 02 (DOS) Y 03 (TRES) FINIQUITO. 	<ul style="list-style-type: none"> • PRESENTÓ LAS NOTAS DE BITÁCORA ELECTRÓNICA CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE EJECCIÓN DE LAS ESTIMACIONES 01 (UNO), 02 (DOS) Y 03 (TRES) FINIQUITO. 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINA QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ.
OC-4	CONSTRUCCIÓN DE CUARTOS DORMITORIOS EN LA COMUNIDAD DE RIO DE MANZANITA RIO MANZANITA OP/FAISMUN/MSMP/426/16/2023	<ul style="list-style-type: none"> • NO PRESENTÓ EL CUERPO DE LA ESTIMACIÓN 01 (UNO). • NO PRESENTÓ LOS CROQUIS DE UBICACIÓN DE LOS TRABAJOS EJECUTADOS DE LA ESTIMACIÓN 01 (UNO). 	<ul style="list-style-type: none"> • PRESENTÓ CUERPO DE LA ESTIMACIÓN 01 (UNO). • PRESENTÓ CROQUIS DE UBICACIÓN DE LOS TRABAJOS EJECUTADOS DE LA ESTIMACIÓN 01 (UNO). 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINA QUE ATENDIÓ LAS OBSERVACIONES.	ATENDIÓ.
OAD-6	MEJORAMIENTO DE CAMINOS Y RASTREOS EN DIVERSAS LOCALIDADES DE LA POBLACION DE SANTA MARIA PEÑOLES SANTA MARÍA PEÑOLES FAISMUN/MSMP/426/33/2023	<ul style="list-style-type: none"> • NO PRESENTÓ EL CATÁLOGO DE CONCEPTOS DE OBRA EJECUTADA. • NO PRESENTÓ LOS GENERADORES DE OBRA EJECUTADA. • PRESENTA NOTAS DE BITÁCORA, SIN EMBARGO, DESCRIBE LOCALIDADES DONDE SE EJECUTARON LOS TRABAJOS, QUE NO CORRESPONDEN CON EL PLANO Y GENERADORES DE OBRA PRESENTADOS. 	<ul style="list-style-type: none"> • PRESENTÓ CATÁLOGO DE CONCEPTOS DE OBRA EJECUTADA. • PRESENTÓ GENERADORES DE OBRA EJECUTADA. • PRESENTÓ NOTAS DE BITÁCORA QUE CORROBORAN LA EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS CON EL PLANO Y GENERADORES DE OBRA PRESENTADOS. 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINA QUE ATENDIÓ LAS OBSERVACIONES.	ATENDIÓ.
OAD-7	CONSTRUCCIÓN DE CAMINO SACA COSECHA EN LA COMUNIDAD DE RIO V RIO V FAISMUN/MSMP/426/14/2023	<ul style="list-style-type: none"> • NO PRESENTÓ EL CATÁLOGO DE CONCEPTOS DE OBRA EJECUTADA. • NO PRESENTÓ LOS GENERADORES DE OBRA EJECUTADA. 	<ul style="list-style-type: none"> • PRESENTÓ CATÁLOGO DE CONCEPTOS DE OBRA EJECUTADA. • PRESENTÓ GENERADORES DE OBRA EJECUTADA. 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINA QUE ATENDIÓ LAS OBSERVACIONES.	ATENDIÓ.



ASFE
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
DEL ESTADO DE OAXACA

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑALES

DISTRITO: ETLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

ANEXO DAM-VIF-SOL-03

RESULTADO: AF-34

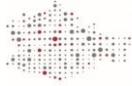
RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORÍA					
NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA LOCALIDAD OFICIO DE AUTORIZACIÓN O NÚMERO DE CONTRATO	DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE OBRA O QUE NO CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD APLICABLE	ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	STATUS
OAD-8	CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTACION DE CONCRETO HIDRÁULICO DE LA AGENCIA AL PANTEÓN MUNICIPAL 3º ETAPA EN EL MUNICIPIO DE SAN MATEO TEPANTEPEC SAN MATEO TEPANTEPEC FAISMUN/MSMP/426/06/2023	<ul style="list-style-type: none">• NO PRESENTÓ EL CATÁLOGO DE CONCEPTOS DE OBRA EJECUTADA.• NO PRESENTÓ LOS GENERADORES DE OBRA EJECUTADA.	<ul style="list-style-type: none">• PRESENTÓ CATÁLOGO DE CONCEPTOS DE OBRA EJECUTADA.• PRESENTÓ GENERADORES DE OBRA EJECUTADA.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINA QUE ATENDIÓ LAS OBSERVACIONES.	ATENDIÓ.

ELABORÓ

C. RICARDO CARRILLO REYES
AUDITOR

AUTORIZÓ

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



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES

MODALIDAD: CONTRATO

ANEXO DAM-VIF-SOL-04

DISTRITO: ETLA, OAXACA

RESULTADO: AF-36

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

NOMBRE DE LA OBRA: MEJORAMIENTO DE CAMINOS Y RASTREOS EN DIVERSAS

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

LOCALIDADES DE LA POBLACION DE SANTA MARIA PEÑOLES

OBSERVACIÓN: VOLÚMENES DE OBRA PAGADOS NO EJECUTADOS

LOCALIDAD: SANTA MARÍA PEÑOLES

CFDI	NOMBRE DE LA OBRA Y NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN	CANTIDAD (SIN IVA)		HALLAZGOS	RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORÍA			
		PAGADO SEGÚN ESTIMACIONES	DIFERENCIA OBSERVADA		ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	ATENDIÓ	NO ATENDIÓ
76EID40C-55E4-4959-86F-91AFE2648898	MEJORAMIENTO DE CAMINOS Y RASTREOS EN DIVERSAS LOCALIDADES DE LA POBLACION DE SANTA MARIA PEÑOLES FAISMUN/MSMP/426/33/2023	1354093.92	\$ 1,354,093.92	<ul style="list-style-type: none"> DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA DE LA OBRA, LEVANTAMIENTO REALIZADO Y LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA, SE CONSTATÓ QUE EL LUGAR INDICADO POR EL PERSONAL DEL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, DISTRITO DE ETLA, OAXACA, NO CORRESPONDE AL LUGAR DE LOS TRABAJOS EJECUTADOS, QUE SE REFLEJAN EN LOS PLANOS DEL PROYECTO Y LOS NÚMEROS GENERADORES; POR LO ANTERIOR, SE OBSERVA EL IMPORTE TOTAL DE LA OBRA. PRESENTÓ PLANO DE CORTES DEL PROYECTO DE MEJORAMIENTO DE CAMINOS, PRESENTÓ PLANO DE PROYECTO DONDE SE APRECIA LA SECCIÓN TRANSVERSAL Y SECCIÓN TRANSVERSAL DE CORTE. 	<p>UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE CONSTATÓ QUE CORRESPONDE AL SITIO DE LA OBRA, POR LO QUE SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.</p>	\$ 1,354,093.92	\$ 0.00	
		SUB-TOTAL	\$ 1,354,093.92		SUB-TOTAL	\$ 1,354,093.92	\$ -	
		16% I.V.A.	\$ 216,655.03		16% I.V.A.	\$ 216,655.03	\$ -	
		TOTAL	\$ 1,570,748.95		TOTAL	\$ 1,570,748.95	\$ -	

ELABORÓ

AUTORIZÓ

C. RICARDO CARRILLO REYES
AUDITOR

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



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES

MODALIDAD: CONTRATO

ANEXO DAM-VIF-SOL-05

DISTRITO: ETLA, OAXACA

RESULTADO: AF-36

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

NOMBRE DE LA OBRA: CONSTRUCCIÓN DE CAMINO SACA COSECHA EN LA

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

OBSERVACIÓN: VOLÚMENES DE OBRA PAGADOS NO EJECUTADOS

LOCALIDAD: RÍO V

CFDI	NOMBRE DE LA OBRA Y NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN	CANTIDAD (SIN IVA)		HALLAZGOS	RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORÍA			
		PAGADO SEGÚN ESTIMACIONES	DIFERENCIA OBSERVADA		ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	ATENDIÓ	NO ATENDIÓ
F6511FC0-90EF-4657-B740- B829E48B58F7	CONSTRUCCIÓN DE CAMINO SACA COSECHA EN LA COMUNIDAD DE RIO V	\$ 2,983.80	\$ 2,983.80	• DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA DE LA OBRA, LEVANTAMIENTO REALIZADO Y LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA, SE CONSTATÓ QUE EL LUGAR INDICADO POR EL PERSONAL DEL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, DISTRITO DE ETLA, OAXACA, NO CORRESPONDE AL LUGAR DE LOS TRABAJOS EJECUTADOS, QUE SE REFLEJAN EN LOS PLANOS DEL PROYECTO Y LOS NÚMEROS GENERADORES; POR LO ANTERIOR, SE OBSERVA EL IMPORTE TOTAL DE LA OBRA.	• PRESENTÓ PLANOS DE PROYECTO DONDE SE APRECIAN LOS CADENAMIENTOS, ESPECIFICACIONES GENERALES, SECCIONES TRANSVERSALES DE CORTE Y VOLÚMENES DE CORTE PROYECTADOS, QUE CORRESPONDEN AL LUGAR DE LOS TRABAJOS EJECUTADOS DERIVADO DEL LEVANTAMIENTO REALIZADO Y LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINA QUE ATENDIÓ LAS OBSERVACIONES.	\$ 2,983.80	\$0.00
7F4E3B02-5D31-41F1-A430- 46DAB5AB8D2E	FAISMUN/MSMP/426/14/2023	\$ 606,603.45	\$ 606,603.45				\$ 606,603.45	\$0.00
SUB-TOTAL		\$ 609,587.25				SUB-TOTAL	\$609,587.25	\$0.00
16% I.V.A.		\$ 97,533.96				16% I.V.A.	\$97,533.96	\$0.00
TOTAL		\$ 707,121.21				TOTAL	\$707,121.21	\$0.00

ELABORÓ

AUTORIZÓ

C. RICARDO CARRILLO REYES
 AUDITOR

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



ASFE
AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES

DISTRITO: ETLA, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/112/2024

OBSERVACIÓN: CONCEPTOS DE OBRA CON DEFECTOS O VICIOS OCULTOS

MODALIDAD: ADMINISTRACIÓN DIRECTA

NOMBRE DE LA OBRA: CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTACION DE CONCRETO HIDRÁULICO DE LA AGENCIA AL PANTEÓN MUNICIPAL 3º ETAPA EN EL MUNICIPIO DE SAN MATEO TEPANTEPEC

LOCALIDAD: SAN MATEO TEPANTEPEC

ANEXO DAM-VIF-SOL-06

RESULTADO: AF-37

TIPO DE DOCUMENTO	CFDI	PROVEEDOR	CONCEPTO	UNIDAD	CANTIDAD		P.U.	MONTO IRREGULAR (PESOS)	HALLAZGOS	RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORÍA				
					FACTURADA O COBRADA	CON MALA CALIDAD				ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	ATENDIÓ	NO ATENDIÓ	
CFDI	EB9CE2DF-545E-44EE-833A-3CD454ECE4C6	TRINIDAD LEANDRO HERNANDEZ LOPEZ	CEMENTO ORIS CEMEX	TON	44.50	12.01	\$3,965.5200	\$ 47,625.90	DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA EL LEVANTAMIENTO REALIZADO Y DEL ANÁLISIS A LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR EL MUNICIPIO, SE DETERMINO QUE LA CANTIDAD DE CEMENTO NECESARIO PARA EJECUTAR LOS TRABAJOS FUE DE 56.51 TON, EXISTIENDO UNA DIFERENCIA DE 12.01 TON RESPECTO A LO FACTURADO.	- PRESENTÓ MINUTA DE ACUERDO DEL EJERCICIO FISCAL 2024, DE FECHA 20 DE SEPTIEMBRE DE 2024, QUE MANIFIESTA LO QUE A LA LETRA DICE: "DERIVADO DE LAS OBSERVACIONES REALIZADAS POR PARTE DE LA ADTORIA CORRESPONDIENTE A LA CUENTA PÚBLICA DEL EJERCICIO FISCAL 2023, EN DONDE SE MANIFIESTA DE ACUERDO A SU CRITERIO QUE PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA PAVIMENTACIÓN EN LA AGENCIA DE SAN MATEO TEPANTEPEC, MUNICIPIO DE SANTA MARÍA PEÑOLES, SE REQUERIRAN 773.80 METROS CUADRADOS DE MALLA ELECTROSOLDADA, POR LO CUAL SE HACE LA ACLARACIÓN QUE LA CANTIDAD TOTAL OCUPADA REPORTADA EN LOS INSUMOS D EOBRA DE 720 METROS CUADRADOS DE MAYA ELECTROSOLDADA FUERON LOS REQUERIDOS NECESARIOS PARA REALIZAR LA OBRA YA QUE SE COLOCO ABARCANDO EL ÁREA DE LA PAVIMENTACIÓN, REPORTANDO QUE NO HUBO DESPERDICIOS, MERMAS O CUALQUIER OTRO FACTOR QUE REQUIERIERA MAYOR CANTIDAD DE MALLA ELECTROSOLDADA PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL PAVIMENTO.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINA QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$ 47,625.90	\$0.00	
			MALLA ELECTROSOLDADA 6X6X10X10	M2	720.00	53.80	\$37.93	\$ 2,040.63	LA CANTIDAD DE MALLA ELECTROSOLDADA NECESARIA PARA EJECUTAR LOS TRABAJOS FUE DE 773.80 M2, EXISTIENDO UNA DIFERENCIA DE 53.80 M2 RESPECTO A LO FACTURADO. POR LO TANTO, SE CONSTATO QUE NO SE UTILIZÓ LA CANTIDAD NECESARIA DE LOS INSUMOS PARA EJECUTAR LA OBRA, POR LO QUE NO ACREDITA LA BUENA CALIDAD DE LOS TRABAJOS EJECUTADOS.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINA QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$ 2,040.63	\$0.00		
SUB-TOTAL								\$ 49,666.53	SUB-TOTAL				\$ 49,666.53	\$0.00
16% I.V.A.								\$ 7,946.64	16% I.V.A.				\$ 7,946.64	\$0.00
TOTAL DE CFDI								\$ 57,613.17	TOTAL DE CFDI				\$ 57,613.17	\$0.00

ELABORÓ

C. RICARDO CARRILLO REYES
AUDITOR

AUTORIZÓ

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



ASFE
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
DEL ESTADO DE OAXACA

www.asfeoaxaca.gob.mx

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

CUENTA PÚBLICA 2023