



**ASFE**

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

**INFORME  
FINAL**

SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC,  
DISTRITO MIXE, OAXACA.

**CUENTA PÚBLICA 2023**





**ENTIDAD FISCALIZABLE:** H. Ayuntamiento del Municipio de Santa María Tlahuitoltepec, Distrito Mixe, Oaxaca.

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPM/115/2024

**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 Tlahuitoltepec, Distrito Mixe, Oaxaca.**

Como resultado de lo anterior, se ordenó la Auditoría Financiera número **OA/CPM/115/2024** de fecha 20 de febrero de 2024, para la fiscalización de la Cuenta Pública del Municipio de **Santa María Tlahuitoltepec, Distrito Mixe, Oaxaca,** correspondiente al ejercicio fiscal 2023.

La referida orden de auditoría fue **notificada** legalmente el día **22 de febrero de 2024**, al C. Lino Jiménez Gómez, en su carácter de Síndico Municipal, cuyo original se dejó en su poder, como consta en el acta de notificación que para tal efecto se levantó.

Mediante requerimiento de información contenido en la Orden de Auditoría, se le solicitó a la Entidad Fiscalizable, para que en un plazo no mayor de diez días hábiles contados a partir del día siguiente a que haya surtido efectos la notificación de la Orden de Auditoría, entregara de manera personal, en las oficinas que ocupa esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación e información comprobatoria y justificativa correspondiente al periodo comprendido del 01 de enero de 2023 al 31 de diciembre de 2023, como consta y se describe en la Orden de Auditoría Financiera número **OA/CPM/115/2024.**

Mediante oficio sin número de fecha 29 de febrero de 2024, la Entidad Fiscalizable solicitó prórroga para presentar documentación correspondiente a la notificación, la cual fue autorizada mediante el oficio número **ASFE/OT/0595/2024** de fecha 05 de marzo de 2024.

Mediante escrito de fecha 19 de marzo de 2024, recibido en esa misma fecha en la oficialía de partes de esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, dentro del plazo

legalmente concedido en la Orden de Auditoría, signado por el C. Ambrocio Díaz Cardozo, en su carácter de Presidente Municipal, **presentó información y documentación** misma que se describió y recepcionó mediante el Acta Circunstanciada levantada el mismo día **19 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 **09 de septiembre de 2024** a la Entidad Fiscalizable por conducto del C. Ambrocio Díaz Cardozo, 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 02 de octubre de 2024, recibido el día 03 de octubre de 2024 en la oficialía de partes de esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, signado por el C. Ambrocio Díaz Cardozo, 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 **03 de octubre de 2024.**



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

Mediante oficio número ASFE/OT/0553/2024 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/115/2024, 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 Aremlí Vega Gutiérrez: Auditor.
- C. Endira Isabel Méndez Juárez: Auditor.
- C. Alam Etienne González Carmona: 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 Tlahuitoltepec, Distrito Mixe, Oaxaca**, correspondiente al ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023, tiene como objeto dar cumplimiento al artículo 19 fracción I incisos a), b), c) y d) de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Oaxaca, que a la letra dicen:

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

**ALCANCE**

<b>UNIVERSO:</b>	<b>\$63,778,390.05 (Sesenta y tres millones setecientos setenta y ocho mil trescientos noventa pesos 05/100 M.N.).</b>
<b>Muestra</b>	<b>\$45,918,604.41 (Cuarenta y cinco millones novecientos dieciocho mil seiscientos cuatro pesos 41/100 M.N.).</b>
<b>Alcance (%):</b>	<b>72.00%</b>

**PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA APLICADOS**

1. Se verificó que los saldos reflejados en las cuentas bancarias al término del ejercicio fiscal se encontraran devengados y cuenten con su documentación correspondiente.
2. Se verificó que la Entidad Fiscalizable recibió y administró la totalidad de los recursos asignados de la Participaciones y Aportaciones en una cuenta bancaria específica y productiva en la que se manejaron exclusivamente los recursos del fondo y sus rendimientos financieros de cada ejercicio fiscal; asimismo, se comprobó que no transfirió recursos a otras cuentas bancarias.
3. Se verificó que los ingresos fueron recaudados, obtenidos, captados y administrados conforme a la Ley de Ingresos municipal y que se encontraran debidamente autorizados y registrados conforme a la normatividad aplicable.
4. Se verificó que las asignaciones de los recursos otorgados y registrados contaran con la documentación original comprobatoria y justificativa, se hayan realizado con apego a la normatividad y que se hayan amortizado en su totalidad al cierre del ejercicio.
5. Se verificó que los bienes inmuebles (obra por contrato) se encontraran autorizados en el Presupuesto de Egresos y registrados en la contabilidad del municipio, que se haya efectuado la retención y entero correspondiente al cinco al millar y al impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo persona, que contaran con la documentación original comprobatoria y justificativa, se constató la amortización total del anticipo otorgado y que cumplieran con la normatividad aplicable.
6. Se verificó que los bienes inmuebles (Administración Directa) se encontraran autorizados en el Presupuesto de Egresos y registrados en la contabilidad del municipio, que los pagos realizados por concepto de mano de obra estuvieran soportados con las listas de raya y contaran con las firmas con las que se acredite la recepción de pago, que en las listas de raya se efectuaron las retenciones de I.S.R., asimismo, se constató que dichas retenciones se hayan enterado ante las instancias respectivas y que cumplieran con la normatividad aplicable.
7. Se verificó que las erogaciones se ejercieron en los conceptos, programas y partidas autorizadas en el Presupuesto de Egresos debidamente autorizado.
8. Se constató que la Entidad Fiscalizable realizó los registros presupuestales y contables específicos, identificados y controlados, de las erogaciones; asimismo, que contaran con la documentación comprobatoria y justificativa original que soportara los registros en apego a la normatividad aplicable.
9. Se verificó que previo a la ejecución de la obra pública, los recursos económicos destinados para el desarrollo del proyecto y ejecución de la obra se encuentren debidamente aprobados y autorizados por las instancias normativas correspondientes.
10. Se verificó que la Entidad Fiscalizable elaboró el Programa Anual de Obra, y que contó con los estudios, proyectos, especificaciones de construcción y programas de ejecución, y que se ajustó a las normas correspondientes, requisitos preliminares para la realización de las obras públicas.
11. Se verificó el cumplimiento normativo del procedimiento de adjudicación realizado por la Entidad Fiscalizable para la contratación de obra pública.
12. Se verificó que la asignación de obra por contrato se encuentre debidamente sustentada y formalizada, y que, para la asignación por Administración Directa, la Entidad Fiscalizable contó con la capacidad técnica, administrativa, operativa y elementos necesarios para el desarrollo de los trabajos.
13. Se verificó que la Entidad Fiscalizable previo a la ejecución de la obra, acreditó haber implementado los mecanismos de control, vigilancia y supervisión.
14. Se verificó que la obra pública contó con la documentación justificativa consistente en estimaciones de obra y su respectiva documentación soporte; y en caso de modificaciones, se encuentren debidamente justificadas y formalizadas mediante los convenios modificatorios.
15. Se verificó que la Entidad Fiscalizable presentó la documentación comprobatoria que ampara el pago de las estimaciones de obra, en caso de obras contratadas, o el pago de materiales, mano de obra, alquiler de equipo y maquinaria de construcción utilizados en la obra, en caso de Administración Directa.



16. Se realizaron verificaciones e inspecciones físicas de obra, y se constató que las obras cumplieron con los plazos de ejecución, que están concluidas, operan adecuadamente y que se ejecutaron conforme a la documentación comprobatoria y justificativa.
17. Se verificó que la terminación y entrega de los trabajos se realizaron conforme a la normatividad aplicable de acuerdo a la modalidad de ejecución de la obra.

**INFORME FINAL DE AUDITORÍA**

La Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, con fundamento en los artículos 115 fracción IV párrafo penúltimo, 116 fracción II párrafo sexto; 134 párrafos primero, segundo y quinto de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 59 fracción XXII párrafo primero y XXIII, 65 BIS párrafos primero, sexto, noveno fracciones I y II, 113 fracción II párrafo antepenúltimo y 137 párrafo décimo segundo de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca; 2 fracciones XXIII y XXVI, 3, 4, 5 fracciones III, IV, VIII, IX, X, XI, XIII, XV, XVII y XXXIII, 6 párrafos primero y segundo, 7, 9, 19 fracción I incisos a), b), c) y d), 25, 26, 27, 34, 35, 36, 37, 86, 93 fracciones III, XXII, XXXVIII párrafo penúltimo y 94 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Oaxaca, aprobada mediante Decreto número 1541, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Oaxaca de fecha treinta de septiembre de dos mil veintitrés, con Fe de Erratas publicada en el Periódico Oficial número cuarenta y siete, séptima sección, de fecha veinticinco de noviembre de dos mil veintitrés y 2, 5, 6 fracciones XIX, XXIII y XXXII, y 7 fracciones VII y XXIII del Reglamento Interior de la Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, publicado el 29 de abril del año 2023 en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Oaxaca, emite el informe final de auditoría con los siguientes resultados:

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

(...)

**"RESULTADO: AF-01 CON OBSERVACIÓN**

*De la revisión a la Balanza de Comprobación Detallada del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023 integrada en la Cuenta Pública del ejercicio fiscal 2023, respecto a la subcuenta **11121 BANCOS/TESORERIA**, se observó un saldo al 31 de diciembre de 2023 en cantidad de **\$7,796,827.53 (Siete millones setecientos noventa y seis mil ochocientos veintisiete pesos 53/100 M.N.)**, del cual no se identifica la comprobación del gasto realizado o el reintegro a la Tesorería de la Federación durante el primer trimestre del ejercicio 2024, como se detalla en el siguiente cuadro:*

FONDO Y NUMERO DE CUENTA	IMPORTE
<b>11121-02 APORTACIONES (RAMO 33 FONDO III)</b>	
11121-02-25-30001235 BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., INSTITUCIÓN DE BANCA MÚLTIPLE, GRUPO FINANCIERO BANORTE 1215330306	7,017,878.84
<b>11121-03 APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV)</b>	
11121-03-25-30000005 BBVA BANCOMER, S.A., INSTITUCIÓN DE BANCA MÚLTIPLE, GRUPO FINANCIERO BBVA BANCOMER 0192404877	1.25
11121-03-25-30001234 BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., INSTITUCIÓN DE BANCA MÚLTIPLE, GRUPO FINANCIERO BANORTE 1212490236	778,947.44
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 7,796,827.53</b>

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

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

**Pliego de Observaciones.**

**2023-OA/CPM/115/2024-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 **\$7,796,827.53 (Siete millones setecientos noventa y seis mil ochocientos veintisiete pesos 53/100 M.N.)**, conforme a las observaciones detallada en este resultado."*

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; relativas a los Estados de cuenta bancarios correspondientes al Ramo 33 Fondo III y Fondo IV de los meses de enero a agosto de 2024; oficio sin número de fecha 10 de septiembre de 2024, mediante el cual hacen la aclaración de los saldos de las cuentas bancarias; sin embargo, no presentó documentación comprobatoria de los gastos realizados, ni evidencia de los reintegros correspondientes a la Tesorería de la Federación en cantidad de **\$7,796,827.53 (Siete millones setecientos noventa y seis mil ochocientos veintisiete pesos 53/100 M.N.)**.

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



Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, 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 y análisis a la documentación presentada por el Municipio, relativa a los registros de los ingresos ministrados por la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Oaxaca, se constató lo siguiente:

CONCEPTO	INGRESOS SEGÚN MINISTRACIONES RECIBIDAS DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS
RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	13,134,215.00
RAMO 33; FONDO III FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FAISMUN)	4,188,334.29
RAMO 33; FONDO IV FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN)	8,639,095.09

Constando que los recursos ministrados fueron registrados en el Sistema de Contabilidad que manejó el Municipio en el ejercicio fiscal 2023; además, se comprobó que fueron depositados en las cuentas bancarias productivas específicas abiertas para el ejercicio fiscal 2023; sin embargo, se detectaron las inconsistencias detalladas en el **ANEXO DAM-FC-01**.

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

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

**Recomendación.**

**2023-OA/CPM/115/2024-RE-01**

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

(...)

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

Presentó copia certificada de oficio de aclaración correspondiente a este resultado; acreditando todas las observaciones transcritas anteriormente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-01-SOL-01**.

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

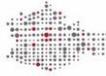
El siguiente resultado AF-03 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

**“RESULTADO: AF-03 CON OBSERVACIÓN**

De la revisión al Presupuesto de Egresos del ejercicio fiscal 2023, se constató que dicho documento fue autorizado según Acta de Sesión Ordinaria de Cabildo de fecha 14 de diciembre de 2022, por un importe aprobado en cantidad de **\$59,654,197.45 (Cincuenta y nueve millones seiscientos cincuenta y cuatro mil ciento noventa siete pesos 45/100 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 **\$65,575,663.40 (Sesenta y cinco millones quinientos setenta y cinco mil seiscientos sesenta y tres pesos 40/100 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 **\$5,921,465.95 (Cinco millones novecientos veintiún mil cuatrocientos sesenta y cinco pesos 95/100 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)
<b>CAPÍTULO 1000</b>				
SERVICIOS PERSONALES	2,048,938.20	3,505,449.04	3,505,449.04	1,456,510.84
<b>CAPÍTULO 2000</b>				
MATERIALES Y SUMINISTROS	9,630,640.90	14,104,106.57	13,111,651.89	4,473,465.67



CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO (A)	PRESUPUESTO MODIFICADO (B)	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO (C)	VARIACIÓN (D = B-A)
<b>CAPÍTULO 3000</b>				
SERVICIOS GENERALES	8,572,576.95	8,924,742.73	8,114,523.02	352,165.78
<b>CAPÍTULO 4000</b>				
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	325,000.00	955,787.00	853,627.20	630,787.00
<b>CAPÍTULO 5000</b>				
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	1,210,000.00	647,811.23	647,811.23	-562,188.77
<b>CAPÍTULO 6000</b>				
INVERSIÓN PÚBLICA	37,867,041.40	37,437,766.83	36,678,449.90	-429,274.57
<b>CAPÍTULO 7000</b>				
INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	0	0	0	0
<b>CAPÍTULO 8000</b>				
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0	0	0
<b>CAPÍTULO 9000</b>				
DEUDA PÚBLICA	0.00	0	0	0
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 59,654,197.45</b>	<b>\$ 65,575,663.40</b>	<b>\$ 62,911,512.28</b>	<b>\$ 5,921,465.95</b>

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

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

**Solicitud de Aclaración.**

**2023-OA/CPM/115/2024-SA-01**

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

(...)

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

Presentó copias certificadas respecto a este resultado; referentes al Oficio de aclaración sin número de fecha 10 de septiembre de 2024; Actas de Sesión Extraordinaria de Cabildo de los meses de enero a diciembre de 2023 para el análisis y aprobación de las modificaciones al Presupuesto de Egresos; sin embargo, no presentó evidencia en las que se identifiquen las ampliaciones y reducciones al Presupuesto de Egresos Aprobado, tampoco evidencia de su publicación.

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

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

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

(...)

**“RESULTADO: AF-04 CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a la sub-subcuenta **51121-1221 SUELDO AL PERSONAL DE CONTRATO**; se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$2,121,233.85 (Dos millones ciento veintiún mil doscientos treinta y tres pesos 85/100 M.N.)**, observándose la cantidad de **\$575,783.87 (Quinientos setenta y cinco mil setecientos ochenta y tres pesos 87/100 M.N.)**, debido a que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación comprobatoria relativa a los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet por concepto de nómina, ni con la documentación justificativa del gasto referente a las listas de asistencia y expedientes de personal. Además, se observó que diversos CFDI presentados carecen de las firmas de los trabajadores. También, se observó que realizó pagos a plazas no autorizadas en el Presupuesto de Egresos, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-02**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **29** y **29-A** del **Código Fiscal de la Federación**; **42**, **43**, **67 párrafos primero y segundo** y **70 fracción I** de la **Ley General de Contabilidad Gubernamental**; y **101 párrafo cuarto** de la **Ley Federal del Trabajo**.

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



**Pliego de Observaciones.**

**2023- OA/CPM/115/2024-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 **\$302,950.00 (Trescientos dos mil novecientos cincuenta 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, respecto al importe observado de **\$302,950.00 (Trescientos dos mil novecientos cincuenta pesos 00/100 M.N.)**, solventó la cantidad de **\$246,400.00 (Doscientos cuarenta y seis mil cuatrocientos pesos 00/100 M.N.)**, en consecuencia, la cantidad de **\$56,550.00 (Cincuenta y seis mil quinientos cincuenta pesos 00/100 M.N.)** queda observada, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-02-SOL-02**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **29** y **29-A** del **Código Fiscal de la Federación**; **42, 43, 67 párrafos primero y segundo** 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 **solventado parcialmente el resultado AF-04**.

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

(...)

**"RESULTADO: AF-05 CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a la sub-subcuenta **51211-2111 MATERIAL PARA OFICINA**; se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$123,116.35 (Ciento veintitrés mil ciento dieciséis pesos 35/100 M.N.)**, observando que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto, relativa a la requisición que especifique la necesidad de la adquisición, la autorización correspondiente, los tres referentes, la

constancia de recepción y la evidencia del destino final de los artículos. Además, no registró las transacciones en el momento de su realización, por lo que los procesos administrativos no están operando en tiempo real, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-03**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **34, 42, 43, 67** y **70 fracción I** de la **Ley General de Contabilidad Gubernamental**; **120** de la **Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca**; **28 párrafos primero y segundo** de la **Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca**; **25** del **Reglamento de Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca**; **88** del **Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023**; y **186 párrafo tercero** del **Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria**.

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

**Pliego de Observaciones.**

**2023- OA/CPM/115/2024-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 **\$123,116.35 (Ciento veintitrés mil ciento dieciséis pesos 35/100 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 **\$123,116.35 (Ciento veintitrés mil ciento dieciséis pesos 35/100 M.N.)**, solventó la cantidad de **\$33,413.08 (Treinta y tres mil cuatrocientos trece pesos 08/100 M.N.)**, en consecuencia, la cantidad de **\$89,703.27 (Ochenta y nueve mil setecientos tres pesos 27/100 M.N.)** queda observada, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-03-SOL-03**.

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

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera insuficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado parcialmente 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 **51211-2142 EQUIPOS MENORES Y ÚTILES DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICACIONES**, se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$149,384.62 (Ciento cuarenta y nueve mil trescientos ochenta y cuatro pesos 62/100 M.N.)**, observando que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto, relativa al procedimiento de contratación que garantice al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias que estime pertinentes; la requisición que especifique la necesidad de la adquisición; la autorización correspondiente; la constancia de recepción; y la evidencia del uso o destino del bien, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-04**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracciones I y II de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 28 párrafos primero y segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 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/115/2024-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 **\$149,384.62 (Ciento cuarenta y nueve mil trescientos ochenta y cuatro pesos 62/100 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 **\$149,384.62 (Ciento cuarenta y nueve mil trescientos ochenta y cuatro pesos 62/100 M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-04-SOL-04**.

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

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera insuficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **no solventado el resultado AF-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 **\$92,800.00 (Noventa y dos mil ochocientos 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 que garantice al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias que estime pertinentes; la requisición que especifique la necesidad de la adquisición; la autorización correspondiente; la constancia de recepción; y la evidencia del uso o destino final de los productos, como se detalla en el siguiente cuadro:

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., CUENTA NÚM. 1212490218		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE
008993	31/12/2023	92,800.00	003287	31/12/2023	92,800.00	28/12/2023	TRANSFERENCIA BANCARIA CLAVE DE RASTREO 1078	92,800.00
<b>TOTAL</b>		<b>\$92,800.00</b>			<b>\$92,800.00</b>			<b>\$92,800.00</b>

Continúa cuadro a la derecha...

COMPROBANTE				
FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO
30/12/2023	0849E640-34B3-4A3B-9727-5B34E73D0944	DISTRIBUIDORA TIERRA DEL SOL	92,800.00	30 XPK BOLSAS PLÁSTICAS BOLSAS TRANSPARENTES DE PLASTICO DE 2KG, 30 XPK BOLSAS PLÁSTICAS BOLSAS DE PLÁSTICO PARA BASURA, ... 1 XPK PAÑITOS O TOALLAS PARA LIMPIAR TOALLAS LIMPIADORAS, 6 PIEZA SOLUCIONES DE LIMPIEZA Y DESINFECCION LIMPIADOR MULTIUSOS CONCENTRADO, 5 LTS DETERGENTE.
			<b>\$92,800.00</b>	

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 28 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/115/2024-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 **\$92,800.00 (Noventa y dos mil ochocientos pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; relativas a 3 cotizaciones; cuadro comparativo; oficio MSMT/TM/2023 de fecha 27 de diciembre de 2023; oficio MSTM/TM/2023 de fecha 28 de diciembre de 2023, referente a la autorización de la adquisición y compra de los artículos de higiene; Acta de entrega recepción de fecha 29 de diciembre de 2023; formato de recepción y trámite de pedido; y reporte fotográfico de artículos de limpieza.

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 total de **\$1,264,459.19 (Un millón doscientos sesenta y cuatro mil cuatrocientos cincuenta y nueve pesos 19/100 M.N.)**, observando que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados

con la documentación justificativa del gasto, relativa al procedimiento de contratación que garantice al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias que estime pertinentes; tres referentes; la requisición que especifique la necesidad de la adquisición; la autorización correspondiente; la constancia de recepción; y la evidencia del uso o destino de los productos. Además, no acreditó un pago realizado, debido a que no se localizó en el estado de cuenta ni se encuentra en tránsito al 31 de diciembre de 2023, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-05.**

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 28 párrafos primero y segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 25 del Reglamento de 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/115/2024-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 **\$1,264,459.19 (Un millón doscientos sesenta y cuatro mil cuatrocientos cincuenta y nueve pesos 19/100 M.N.)**, conforme a las observaciones detalladas en este resultado.”

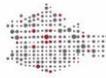
(...)

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-05-SOL-05.**

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el resultado AF-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 **51241-2411 MATERIALES PÉTREOS**, se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$116,589.95 (Ciento dieciséis mil quinientos ochenta y nueve pesos 95/100 M.N.)**, observando que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto, relativa al procedimiento de contratación que garantice al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias que estime pertinentes; tres referentes; la requisición que especifique la necesidad de la adquisición; la autorización correspondiente; la constancia de recepción; y la evidencia del uso o destino final de los materiales, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-06**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I** de la **Ley General de Contabilidad Gubernamental**; **120** de la **Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca**; **28 párrafos primero y segundo** de la **Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca**; **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/115/2024-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 **\$116,589.95 (Ciento dieciséis mil quinientos ochenta y nueve pesos 95/100 M.N.)**, conforme a las observaciones detalladas en este resultado."

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, la documentación presentada no justificó ni aclaró todas las observaciones transcritas anteriormente en cantidad de **\$116,589.95 (Ciento dieciséis mil quinientos ochenta y nueve pesos 95/100 M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-06-SOL-06**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I** de la **Ley General de Contabilidad Gubernamental**; y **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-09**.

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

(...)

**"RESULTADO: AF-10 CON OBSERVACIÓN"**

De la revisión a la sub-subcuenta **51241-2412 MATERIALES ELABORADOS PARA CONSTRUCCIÓN Y ACABADOS**, se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$596,188.18 (Quinientos noventa y seis mil ciento ochenta y ocho pesos 18/100 M.N.)**, observando que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto, relativa al procedimiento de contratación que garantice al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias que estime pertinentes; la requisición que especifique la necesidad de 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-07**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I** de la **Ley General de Contabilidad Gubernamental**; **120** de la **Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca**; **28 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/115/2024-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 **\$596,188.18 (Quinientos noventa y seis mil ciento ochenta y ocho pesos 18/100 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 **\$596,188.18 (Quinientos noventa y seis mil ciento ochenta y ocho pesos 18/100 M.N.)**, solventó la cantidad de **\$100,282.00 (Cien mil doscientos ochenta y dos pesos 00/100 M.N.)**, en consecuencia, la cantidad de **\$495,906.18 (Cuatrocientos noventa y cinco mil novecientos seis pesos 18/100 M.N.)** queda observada, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-07-SOL-07**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I** de la **Ley General de Contabilidad Gubernamental**; **120** de la **Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca**; **28 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, considera insuficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado parcialmente el resultado AF-10**.

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

(...)

**"RESULTADO: AF-11 CON OBSERVACIÓN**

*De la revisión a la sub-subcuenta **51241-2461 MATERIAL PARA INSTALACIONES ELÉCTRICAS**, se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$175,864.34 (Ciento setenta y cinco mil ochocientos sesenta y cuatro pesos 34/100 M.N.)**, observando que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto, relativa al procedimiento de contratación que garantice al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias que estime pertinentes; tres referentes; la requisición que especifique la necesidad de 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-08**.*

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

**Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca**; **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/115/2024-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 **\$175,864.34 (Ciento setenta y cinco mil ochocientos sesenta y cuatro pesos 34/100 M.N.)**, conforme a las observaciones detalladas en este resultado."*

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, la documentación presentada no justificó ni aclaró todas las observaciones transcritas anteriormente en cantidad de **\$175,864.34 (Ciento setenta y cinco mil ochocientos sesenta y cuatro pesos 34/100 M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-08-SOL-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, considera insuficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **no solventado el resultado AF-11**.

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



(...)

**“RESULTADO: AF-12 CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a la sub-subcuenta **51241-2471 MATERIALES METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN**, se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$297,105.86 (Doscientos noventa y siete mil ciento cinco pesos 86/100 M.N.)**, observando que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto, relativa al procedimiento de contratación que garantice al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias que estime pertinentes; tres referentes; la requisición que especifique la necesidad de la adquisición; la autorización correspondiente; la constancia de recepción; y la evidencia del uso o destino de los materiales. Además, no registró las transacciones en el momento de realización, por lo que los procesos administrativos no están operando en tiempo real, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-09**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **34, 42, 43, 67 y 70 fracción I** de la **Ley General de Contabilidad Gubernamental**; **120** de la **Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca**; **28 párrafos primero y segundo** de la **Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca**; **25** del **Reglamento de Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca**; **88** del **Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023**; y **186 párrafo tercero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria**.

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

**Pliego de Observaciones.**

**2023-OA/CPM/115/2024-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 **\$297,105.86 (Doscientos noventa y siete mil ciento cinco pesos 86/100 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 **\$297,105.86 (Doscientos noventa y siete mil ciento cinco pesos 86/100 M.N.)**, solventó la cantidad de **\$35,796.51 (Treinta y cinco mil setecientos noventa y seis pesos 51/100 M.N.)**, en consecuencia, la cantidad de **\$261,309.35 (Doscientos sesenta y**

**un mil trescientos nueve pesos 35/100 M.N.)** queda observada, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-09-SOL-09**.

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, considera insuficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado parcialmente el resultado AF-12**.

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

(...)

**“RESULTADO: AF-13 CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a la sub-subcuenta **51241-2491 PRODUCTOS DE PINTURA Y RECUBRIMIENTOS**, se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$110,652.29 (Ciento diez mil seiscientos cincuenta y dos pesos 29/100 M.N.)**, observando que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto, relativa al procedimiento de contratación que garantice al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias que estime pertinentes; la requisición que especifique la necesidad de la adquisición; la autorización correspondiente; la constancia de recepción; y la evidencia del uso o destino de los productos, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-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/115/2024-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 **\$110,652.29 (Ciento diez mil seiscientos cincuenta y dos 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-10-SOL-10**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el resultado AF-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 **51261-2611 COMBUSTIBLES**; se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$1,947,793.03 (Un millón novecientos cuarenta y siete mil setecientos noventa y tres pesos 03/100 M.N.)**, observando que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto, como son las bitácoras de combustible donde conste el control del suministro de combustible de las unidades propiedad del Municipio debidamente requisitadas, autorizadas y firmadas, así como el motivo de la comisión. Además, se detectó que suministró combustible a vehículos que no se encuentran registrados en el inventario de bienes muebles integrado en la Cuenta Pública, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-11**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I** de la **Ley General de Contabilidad Gubernamental**; 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/115/2024-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 **\$1,947,793.03 (Un millón novecientos cuarenta y siete mil setecientos noventa y tres pesos 03/100 M.N.)**, conforme a las observaciones detalladas en este resultado"

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, la documentación presentada no justificó ni aclaró todas las observaciones transcritas anteriormente en cantidad de **\$1,947,793.03 (Un millón novecientos cuarenta y siete mil setecientos noventa y tres pesos 03/100 M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-11-SOL-11**.

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

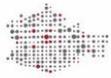
Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera insuficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **no solventado el resultado AF-14**.

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 **51271 - 2711 VESTUARIO Y PRENDAS DE TRABAJO**, se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$168,586.80 (Ciento sesenta y ocho mil quinientos ochenta y seis pesos 80/100 M.N.)**, observando que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto, relativa al procedimiento de contratación que garantice al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias que estime pertinentes; la requisición que especifique la necesidad de la adquisición; la autorización correspondiente; la constancia de recepción; y la evidencia del uso de las prendas, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-12**.



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

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

**Pliego de Observaciones.**

**2023-OA/CPM/115/2024-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 **\$168,586.80 (Ciento sesenta y ocho mil quinientos ochenta y seis pesos 80/100 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 **\$168,586.80 (Ciento sesenta y ocho mil quinientos ochenta y seis pesos 80/100 M.N.)**, solventó la cantidad de **\$21,000.00 (Veintiún mil pesos 00/100 M.N.)**, en consecuencia, la cantidad de **\$147,586.80 (Ciento cuarenta y siete mil quinientos ochenta y seis pesos 80/100 M.N.)** queda observada, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-12-SOL-12**.

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

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera insuficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado parcialmente 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 **51271-2712 UNIFORMES Y ACCESORIOS**, se constató que la entidad fiscalizable afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$363,020.40 (Trescientos sesenta y tres mil veinte pesos 40/100 M.N.)**, observando que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación comprobatoria relativa al Comprobante Fiscal Digital por Internet, ni con la documentación justificativa del gasto, referente al procedimiento de contratación que garantice al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias que estime pertinentes; tres referentes; la requisición que especifique la necesidad de la adquisición; la autorización correspondiente; la constancia de recepción; y la evidencia del uso de los uniformes, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-13**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación**; **42, 43, 67 y 70 fracción I** de la **Ley General de Contabilidad Gubernamental**; **120** de la **Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca**; **28 párrafos primero y segundo** de la **Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca**; **25** del **Reglamento de Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca**; **88** del **Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023**; y **186 párrafo tercero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria**.

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

**Pliego de Observaciones.**

**2023-OA/CPM/115/2024-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 **\$363,020.40 (Trescientos sesenta y tres mil veinte 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; sin embargo, respecto al importe observado de **\$363,020.40 (Trescientos sesenta y tres mil veinte pesos 40/100 M.N.)**, solventó la cantidad de **\$159,301.20 (Ciento cincuenta y nueve mil trescientos un peso 20/100 M.N.)**, en consecuencia, la cantidad de **\$203,719.20 (Doscientos tres mil setecientos diecinueve pesos 20/100 M.N.)** queda observada, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-13-SOL-13**.

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

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera insuficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado parcialmente 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 **51291 – 2961 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE**; se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$310,892.42 (Trescientos diez mil ochocientos noventa y dos pesos 42/100 M.N.)**, observando que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto, relativa al procedimiento de contratación que garantice al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias que estime pertinentes; tres referentes; la requisición que especifique la necesidad de la adquisición; la autorización correspondiente; las bitácoras de mantenimiento en las que se demuestre que las refacciones y accesorios adquiridos fueron suministrados en los equipos de transporte propiedad del municipio; la constancia de recepción; y la evidencia suficiente del servicio realizado. Además, se observó que adquirió refacciones para vehículos que no se encuentran registrados en el inventario de bienes muebles integrado en la Cuenta Pública del ejercicio 2023, como se detalla en el **ANEXO DAMA-FC-14**.*

*Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I** de la **Ley General de Contabilidad Gubernamental**; **120** de la **Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca**; **28 párrafos primero y segundo** de la **Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca**; **25** del **Reglamento de 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/115/2024-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 **\$310,892.42 (Trescientos diez mil ochocientos noventa y dos 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 **\$310,892.42 (Trescientos diez mil ochocientos noventa y dos pesos 42/100 M.N.)**, solventó la cantidad de **\$175,085.10 (Ciento setenta y cinco mil ochenta y cinco pesos 10/100 M.N.)**, en consecuencia, la cantidad de **\$135,807.32 (Ciento treinta y cinco mil ochocientos siete pesos 32/100 M.N.)** queda observada, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-14-SOL-14**.

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

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera insuficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado parcialmente el resultado AF-17**.



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

(...)

**"RESULTADO: AF-18 CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a la sub-subcuenta **51291 – 2991 REFACCIONES, INSTRUMENTAL COMPLEMENTARIO Y REPUESTOS MENORES NO CONSIDERADOS ANTERIORMENTE**; se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$144,461.96 (Ciento cuarenta y cuatro mil cuatrocientos sesenta y un pesos 96/100 M.N.)**, observando que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto, relativo al procedimiento de contratación que garantice al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias que estime pertinentes; tres referentes; la requisición que especifique la necesidad de la adquisición; la autorización correspondiente; la constancia de recepción; y la evidencia suficiente del servicio realizado, como se detalla en el **ANEXO DAMA-FC-15**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I** de la **Ley General de Contabilidad Gubernamental**; **120** de la **Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca**; **28 párrafos primero y segundo** de la **Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca**; **25 del Reglamento de 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/115/2024-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 **\$144,461.96 (Ciento cuarenta y cuatro mil cuatrocientos sesenta y un pesos 96/100 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, respecto al importe observado de **\$144,461.96 (Ciento cuarenta y cuatro mil cuatrocientos sesenta y un pesos 96/100 M.N.)**, solventó la cantidad de **\$51,806.96 (Cincuenta y un mil ochocientos seis pesos 96/100 M.N.)**, en consecuencia, la cantidad de **\$92,655.00 (Noventa y dos mil**

**seiscientos cincuenta y cinco pesos 00/100 M.N.)** queda observada, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-15-SOL-15**.

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

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, 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 las sub-subcuentas **51311-3111 CONSUMO DE ENERGÍA Y 51311-3112 SERVICIO DE ALUMBRADO PÚBLICO**, se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidades de **\$325,310.00 (Trescientos veinticinco mil trescientos diez pesos 00/100 M.N.)** y **\$977,885.00 (Novecientos setenta y siete mil ochocientos ochenta y cinco pesos 00/100 M.N.)**, observando la cantidad total de **\$108,679.20 (Ciento ocho mil seiscientos setenta y nueve pesos 20/100 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; como se detalla en el **ANEXO DAMA-FC-16**.

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

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

**Pliego de Observaciones.**

**2023-OA/CPM/115/2024-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 **\$108,679.20 (Ciento**



*ocho mil seiscientos setenta y nueve pesos 20/100 M.N.), conforme a la observación detallada en este resultado.”*

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, respecto al importe observado de **\$108,679.20 (Ciento ocho mil seiscientos setenta y nueve pesos 20/100 M.N.)**, solventó la cantidad de **\$81,175.00 (Ochenta y un mil ciento setenta y cinco pesos 00/100 M.N.)**, en consecuencia, la cantidad de **\$27,504.20 (Veintisiete mil quinientos cuatro pesos 20/100 M.N.)** queda observada, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-16-SOL-16**.

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

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 **51321-3261 ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA CONSTRUCCIÓN**, se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$230,500.00 (Doscientos treinta mil quinientos 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 que especifique la necesidad del servicio; y la autorización correspondiente; y la evidencia de los servicios arrendados. Además, se identificó que no registró las transacciones en el momento de su realización, por lo que los procesos administrativos no están operando en tiempo real; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-17**.*

*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/115/2024-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 **\$230,500.00 (Doscientos treinta 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; sin embargo, respecto al importe observado de **\$230,500.00 (Doscientos treinta mil quinientos pesos 00/100 M.N.)**, solventó la cantidad de **\$38,000.00 (Treinta y ocho mil pesos 00/100 M.N.)**, en consecuencia, la cantidad de **\$192,500.00 (Ciento noventa y dos mil quinientos pesos 00/100 M.N.)** queda observada, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-17-SOL-17**.

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, considera insuficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado parcialmente el resultado AF-20**.

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



(...)

**"RESULTADO: AF-21**

**CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a la sub-subcuenta **51321-3292 ARRENDAMIENTO DE INSTRUMENTOS MUSICALES, EQUIPO MÉDICO COMO: MULETAS, TANQUES DE OXÍGENO ENTRE OTROS**; se constató que la entidad fiscalizable afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$852,020.00 (Ochocientos cincuenta y dos mil veinte pesos 00/100 M.N.)**, observando que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto, relativo 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 que especifique la necesidad del servicio; y la autorización correspondiente; y la evidencia que demuestre el servicio arrendado. Además, se observó que los gastos registrados no corresponden a la naturaleza de la cuenta afectada contablemente, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-18**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I** de la **Ley General de Contabilidad Gubernamental**; **120** de la **Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca**; **28 párrafos primero y segundo** de la **Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca**; **88** del **Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023**; **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/115/2024-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 **\$852,020.00 (Ochocientos cincuenta y dos mil veinte pesos 00/100 M.N.)**, conforme a las observaciones detalladas en este resultado."

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, la documentación presentada no justificó ni aclaró todas las observaciones transcritas anteriormente en cantidad de **\$852,020.00 (Ochocientos cincuenta y dos mil veinte pesos 00/100 M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-18-SOL-18**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I** de la **Ley General de Contabilidad Gubernamental**; **120** de la **Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca**; **28 párrafos primero y segundo** de la **Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca**; **88** del **Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023**; **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-21**.

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

(...)

**"RESULTADO: AF-22**

**CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a la sub-subcuenta **51331-3311 SERVICIOS PROFESIONALES DE TRÁMITES LEGALES, NOTARIALES**; se constató que la entidad fiscalizable afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$162,400.00 (Ciento sesenta y dos mil cuatrocientos 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 que especifique la necesidad contratar el servicio; la autorización correspondiente; y la evidencia de los trabajos realizados referente a los entregables. Además, se observó que las operaciones no se realizaron acorde a la vigencia estipulada en el contrato de prestación de servicios, por lo que los procesos administrativos no están operando en tiempo real, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-19**.

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/115/2024-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 **\$162,400.00 (Ciento sesenta y dos mil cuatrocientos 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 **\$162,400.00 (Ciento sesenta y dos mil cuatrocientos pesos 00/100 M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-19-SOL-19**.

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, considera insuficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **no solventado el resultado AF-22**.

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

(...)

**"RESULTADO: AF-23**

**CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a la sub-subcuenta **51331-3312 SERVICIOS DE CONTABILIDAD, AUDITORÍA, ASESORÍA CONTABLE Y FISCAL**; se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$417,600.00 (Cuatrocientos diecisiete mil seiscientos 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 que especifique la necesidad contratar el servicio; la autorización correspondiente; y la evidencia de los trabajos realizados referente a los entregables, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-20**.

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

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

**Pliego de Observaciones.**

**2023-OA/CPM/115/2024-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 **\$417,600.00 (Cuatrocientos diecisiete mil seiscientos 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 **\$417,600.00 (Cuatrocientos diecisiete mil seiscientos pesos 00/100 M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-20-SOL-20**.

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



Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera insuficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **no solventado el resultado AF-23.**

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

(...)

**"RESULTADO: AF-24 CON OBSERVACIÓN**

*De la revisión a la sub-subcuenta **51331 - 3321 SERVICIOS DE DISEÑO Y ARQUITECTURA**; se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$1,244,645.82 (Un millón doscientos cuarenta y cuatro mil seiscientos cuarenta y cinco pesos 82/00 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 que especifique la necesidad contratar el servicio; y la evidencia de los trabajos realizados referente a los expediente de gastos indirectos, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-21**.*

*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/115/2024-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 **\$1,244,645.82 (Un millón doscientos cuarenta y cuatro mil seiscientos cuarenta y cinco pesos 82/00 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 **\$1,244,645.82 (Un millón doscientos cuarenta y cuatro mil seiscientos cuarenta y cinco pesos 82/100 M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-21-SOL-21**.

**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, considera insuficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **no solventado el resultado AF-24.**

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

(...)

**"RESULTADO: AF-25 CON OBSERVACIÓN**

*De la revisión a la sub-subcuenta **51351-3551 REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE**; se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$157,525.40 (Ciento cincuenta y siete mil quinientos veinticinco pesos 40/100 M.N.)**, observando que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto, relativa al procedimiento de contratación en donde garantice al municipio las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes; tres referentes; la solicitud que especifique la necesidad del servicio; la autorización correspondiente; las bitácoras de mantenimiento en las que se demuestre que los servicios fueron realizados a los equipos de transporte propiedad del municipio y la evidencia de los trabajos realizados referente a los servicios relacionados. Además, se observó que realizó servicios a vehículos que no se encuentran en el inventario de bienes muebles integrado en la cuenta pública del ejercicio 2023, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-22**.*

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



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

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

**Pliego de Observaciones.**

**2023-OA/CPM/115/2024-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 **\$157,525.40 (Ciento cincuenta y siete mil quinientos veinticinco 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; sin embargo, la documentación presentada no justificó ni aclaró todas las observaciones transcritas anteriormente en cantidad de **\$157,525.40 (Ciento cincuenta y siete mil quinientos veinticinco pesos 40/100 M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-22-SOL-22**.

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

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

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

(...)

**"RESULTADO: AF-26**

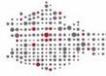
**CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a la sub-subcuenta **51351-INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTTO. DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS**; se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$130,307.43 (Ciento treinta mil trescientos siete pesos 43/100 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 que especifique la necesidad del servicio; la autorización correspondiente; las bitácoras de mantenimiento en las que se demuestre que los servicios fueron realizados a los equipos de transporte propiedad del municipio y la evidencia de los trabajos realizados. Además, se observó que realizó servicios a vehículos que no se encuentran en el inventario de bienes muebles integrado en la cuenta pública del ejercicio 2023, como se detalla en el siguiente cuadro:

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO MERCANTIL DEL NORTE SA NÚM. DE CUENTA: 1212490236		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE
006779	02/10/2023	90,194.64	002509	02/10/2023	90,194.64	02/10/2023	TRANSFERENCIA CLAVE DE RASTREO: 209 RFC: ARR221220FJ7	90,194.64
007866	16/11/2023	40,112.79	002907	16/11/2023	116,860.32	16/11/2023	TRANSFERENCIA CLAVE DE RASTREO: 283 RFC: ARR221220FJ7	116,860.32
<b>TOTAL</b>		<b>\$130,307.43</b>			<b>\$207,054.96</b>			<b>\$207,054.96</b>

Continúa cuadro a la derecha...

COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO
FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO	
03/10/2023	F5446830-5F01-433A-BC3C-D3BDC2C5C223	ALQUIMAQUINARIA RENTA Y REPARACIÓN	90,194.64	1 UNIDAD DE SERVICIO DESMONTAR FALDON Y EQUIPO PARA REALIZAR TRABAJOS, VOLVER A ARMAR, 1 UNIDAD DE SERVICIO QUITAR CHUMACERAS INSERVIBLES A LOS BRAZOS DEL EQUIPO DE LA CUCHILLA, PONER Y SOLDAR CHUMACERAS NUEVAS CON SUS TAPAS; CAMBIAR LOS MUÑONES QUE VAN EN LOS TRACK PARA SOSTENER LOS BRAZOS, 1 UNIDAD DE SERVICIO KIT DE CHUMACERAS Y MUÑONES, 1 UNIDAD DE SERVICIO OXICORTE Y EQUIPO DE SOLDAR, 1 UNIDAD DE SERVICIO GASTOS DE TRASLADO	90,194.64
17/11/2023	17573D85-F2DA-4761-8E9C-DOE31BDF4A80	ALQUIMAQUINARIA RENTA Y REPARACIÓN	116,860.33	1 UNIDAD DE SERVICIO DESMONTAR EQUIPO Y CUCHILLA Y VOLVER A ARMAR YA REPARADA; AJUSTAR EQUIPO, 2 UNIDAD DE SERVICIO CAMBIAR SOPORTE	40,112.79



COMPROBANTE				CONCEPTO	IMPORTE OBSERVADO
FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE		
			\$207,054.97	DE GAVILAN, 2 UNIDAD DE SERVICIO QUITAR PLACAS INSERVIBLES, PONER Y SOLDAR ½ CACHETES, 2 PIEZA SOPORTE DE GAVILAN, 6 PIEZA NAVAJA PARA REFUERZO, 1 PIEZA TORNILLOS PARA CHUMACERA FRONTAL, 1 PIEZA PLACA 5/8, 1 UNIDAD DE SERVICIO EQUIPO DE OXICORTE Y SOLDADURA, 1 PIEZA GASTOS DE TRASLADO SANTA MARIA TLAUUILTOLTEPEC	\$130,307.43

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/115/2024-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 **\$130,307.43 (Ciento treinta mil trescientos siete pesos 43/100 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 **\$130,307.43 (Ciento treinta mil trescientos siete pesos 43/100 M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-SOL-23**.

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

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

(...)

**"RESULTADO: AF-27**

**CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a la sub-subcuenta **51381 – 3822 ACTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL**; se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$649,568.57 (Seiscientos cuarenta y nueve mil quinientos sesenta y ocho pesos 57/100 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; tres referentes; la solicitud y autorización correspondientes; la constancia de recepción; y la evidencia del destino de los actos relacionados. Además, se observó que registró gastos que no corresponden a la naturaleza de la cuenta afectada contablemente. También, se observó un CFDI recibido en el ejercicio fiscal 2024, por lo que los procesos administrativos no están operando en tiempo real, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-23**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **34, 42, 43, 67 y 70 fracción I** de la **Ley General de Contabilidad Gubernamental**; **120** de la **Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca**; **28 párrafos primero y segundo** de la **Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca**; **25** del **Reglamento de Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca**; **88** del **Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023**; **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/115/2024-PO-25**

Se le requiere que presente, ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$649,568.57**



(Seiscientos cuarenta y nueve mil quinientos sesenta y ocho pesos 57/100 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 **\$649,568.57 (Seiscientos cuarenta y nueve mil quinientos sesenta y ocho pesos 57/100 M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-23-SOL-24**.

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**; **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-27**.

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

(...)

“RESULTADO: AF-28

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **52411-4411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS**; se constató que la Entidad Fiscalizada afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$ 366,700.00 (Trescientos sesenta y seis mil setecientos 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, autorización para otorgar la ayuda y la evidencia de los eventos realizados. Así mismo, presentó comprobantes fiscales digitales por internet que no corresponden al ejercicio en revisión. Además, no registró las transacciones en el momento de su realización, por lo que los procesos administrativos no están operando en tiempo real, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-24**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación**; **34, 42, 43, 67 párrafo primero y 70 fracción I** de la **Ley General de Contabilidad Gubernamental**; 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/115/2024-PO-26**

Se le requiere que presente, ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$366,700.00 (Trescientos sesenta y seis mil setecientos pesos 00/100 M.N.)**, conforme a las observaciones detalladas en este resultado.”

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, respecto al importe observado de **\$366,700.00 (Trescientos sesenta y seis mil setecientos pesos 00/100 M.N.)**, solventó la cantidad de **\$30,000.00 (Treinta mil pesos 00/100 M.N.)**, en consecuencia, la cantidad de **\$336,700.00 (Trescientos treinta y seis mil setecientos pesos 00/100 M.N.)** queda observada, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-24-SOL-25**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **34, 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-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 la documentación comprobatoria y justificativa presentada por la entidad fiscalizable, se observó que efectuó pagos en efectivo con recursos del Ramo 28 Participaciones a Entidades Federativas y Municipios y Recursos Fiscales, de tal forma que se identificó que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa María Tlahuitoltepec, Distrito Mixe, Oaxaca** no implementó programas para que los pagos se hagan directamente en forma electrónica, mediante abono en cuenta de los beneficiarios.

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

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

**Recomendación.****2023-OA/CPM/115/2024-RE-02**

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

**(...)**

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

Presentó copia certificada correspondiente a este resultado; referente al oficio de notificación sin número, de fecha 10 de septiembre de 2024, firmado por el ex presidente municipal en el cual hace un exhorto a la administración vigente para implementar programas y mecanismos a fin de evitar que se realicen pagos en efectivo.

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

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

**(...)****"RESULTADO: AF-30****CON OBSERVACIÓN**

De la revisión efectuada a la documentación comprobatoria y justificativa presentada por la entidad fiscalizable, se observó que no canceló la documentación comprobatoria del egreso con la leyenda "Operado", identificando el nombre del fondo de aportaciones, programa o convenio con el que fueron financiadas.

Incumpliendo con lo establecido en el artículo **70 fracción II** de la **Ley General de Contabilidad Gubernamental**.

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

**Recomendación.****2023-OA/CPM/115/2024-RE-03**

Esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, recomienda a la Entidad Fiscalizable, que, en lo subsecuente, cancele la documentación con la leyenda "Operado", identificando el nombre del fondo de aportaciones, programa o convenio con el que fueron financiadas."

**(...)**

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

Presentó copia certificada correspondiente a este resultado; referente al oficio de notificación sin número, de fecha 10 de septiembre de 2024, firmado por el ex presidente municipal en el cual hace una petición a la administración vigente para hacer lo correspondiente a fin de dar cumplimiento a la obligación contenida en el artículo 70 fracción II de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

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

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



(...)

**"RESULTADO: AF-31**

**CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a las sub-subcuentas **12352 - FAISMUN-005 CONSTRUCCIÓN DE MURO DE CONTENCIÓN EN LA CALLE LA PROCESIÓN EN LA LOCALIDAD DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC. (2023) (2023), 12352 - FAISMUN-013 CONSTRUCCIÓN DE AUDITORIO EN LA ESCUELA PRIMARIA "ABRAHAM CASTELLANOS" CON CLAVE 20DPRI195V, EN LA LOCALIDAD DE SANTA MARÍA YACOCHI. (2023) (2023), 12352-FAISMUN-016 CONSTRUCCION DE AULAS EN EL PREESCOLAR TLAHUITOLLE CLAVE: 20DCC05770 EN LA LOCALIDAD DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC (2023) (2023), 12353 - FAISMUN-008 CONSTRUCCIÓN DE SISTEMA DE AGUA ENTUBADA EN EL PARAJE KUPEYEP Y MOSCA EN LA LOCALIDAD DE METATE (2023) (2023), 12353 - FAISMUN-011 REHABILITACIÓN DE SISTEMA DE AGUA ENTUBADA EN LA LOCALIDAD DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC IRA. ETAPA (2023) (2023), 12354-FAISMUN-015 CONSTRUCCIÓN DE SANITARIOS SECOS EN LA LOCALIDAD DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC 2DA. ETAPA. (2023) (2023), 12355 - FAISMUN-002 REHABILITACIÓN DE CAMINO SACACOSECHAS EN EL PARAJE PIEDRA REDONDA-PARAJE TRES RÍOS EN LA LOCALIDAD DE LAS FLORES. (2023) (2023), 12355 - FAISMUN-003 REHABILITACIÓN DE CAMINO SACACOSECHAS EN EL PARAJE TSUJXENAM EN LA LOCALIDAD DEL MAGUEYAL. (2023) (2023), 12355 - FAISMUN-004 MANTENIMIENTO DE CAMINO SACACOSECHAS EN EL PARAJE LOS PINOS, EN LA LOCALIDAD LAGUNA (2023) (2023), 12355 - FAISMUN-010 CONSTRUCCIÓN DE CAMINO SACA COSECHAS DEL TRAMO TEJAS AL PARAJE BUENOS AIRES EN LA LOCALIDAD DE TEJAS IRA ETAPA (2023) (2023), 12355-FORTAMUN-02 CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO A BASE DE CONCRETO HIDRAULICO CAMINO LLANO GRANDE AL EXALBERGUE OCOTAL IRA ETAPA, EN LA LOCALIDAD DE SANTA MARIA T (2023) (2023) y 12362 - FAISMUN-006 CONSTRUCCIÓN DE CENTRO CULTURAL EN LA LOCALIDAD DE SANTA CRUZ IA ETAPA (2023) (2023), 12355 - FAISMUN-018 MANTENIMIENTO DE CAMINO SACACOSECHAS EN EL PARAJE NA'AK NÄJX ÄMJY EN LA LOCALIDAD DE LAGUNA IA. ETAPA (2023) (2023), 12355 - FIII-003-CM REHABILITACIÓN DE CAMINO SACACOSECHAS EN EL PARAJE TSUJXENAM EN LA LOCALIDAD DEL MAGUEYAL. (2023) (2023), y a la documentación presentada por la entidad fiscalizable, se observó que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación comprobatoria relativa a los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet emitidos por el valor total de la operación, los emitidos por los pagos realizados y los emitidos por amortización de anticipo. Además, se observó que no presentó los estados de cuenta bancarios que acrediten los pagos realizados, a más tardar, durante el primer trimestre del ejercicio fiscal 2024, o en su caso, el reintegro a la Tesorería de la Federación. También, se observó que presentó un Comprobante Fiscal Digital por Internet con estatus cancelado sin aceptación según el portal del Servicio de Administración Tributaria. Por último, se observó que no cancelo la documentación comprobatoria con la leyenda "operado" y que no registró las transacciones en el momento de su realización; en cantidad de **\$28,821,523.28 (Veintiocho millones ochocientos veintiún mil quinientos veintitrés pesos 28/100 M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-25**.**

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 34, 42, 43, 67 y 70 fracciones I y II de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; y 17 primer y segundo párrafos de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.**

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

**Pliego de Observaciones.**

**2023- OA/CPM/115/2024-PO-27**

Se le requiere que presente, ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$28,821,523.28 (Veintiocho millones ochocientos veintiún mil quinientos veintitrés pesos 28/100 M.N.)**, 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**; como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-25-SOL-26**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 34, 42, 43, 67 y 70 fracciones I y II de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; y 17 primer y segundo párrafos de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.**

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, concluye como **no solventado el resultado AF-31**.

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

(...)

**"RESULTADO: AF-32**

**CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a la sub-subcuenta **12352-SMT437-001 CONSTRUCCIÓN DE TECHADO EN ESPACIO MULTIDEPORTIVO Y BIENES PÚBLICOS EN LA LOCALIDAD EL FRIJOL (2023) (2023)** y a la documentación presentada por la entidad fiscalizable, se observó que no presentó los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet. También se constató que efectuó las retenciones de I.S.R. sobre sueldos y salarios; sin embargo, no acreditó el entero ante la instancia correspondiente. Además, no acreditó pagos realizados, debido a que se encuentran en tránsito al 31 de diciembre de 2023 y no fueron localizados en el estado de cuenta bancario correspondiente al mes de enero de 2024. Por último, se observó que no presentó documentación que acredite el entero del impuesto sobre nómina ante la instancia correspondiente; en cantidad de **\$473,541.22 (Cuatrocientos setenta y tres mil quinientos cuarenta y un pesos 22/100 M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-26**.



Incumpliendo con lo establecido en los artículos 29 y 29-A del **Código Fiscal de la Federación; 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; y 64 párrafo tercero de la Ley Estatal de Hacienda 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/115/2024-PO-28**

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$473,541.22 (Cuatrocientos setenta y tres mil quinientos cuarenta y un pesos 22/100 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 **\$473,541.22 (Cuatrocientos setenta y tres mil quinientos cuarenta y un pesos 22/100 M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-26-SOL-27**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos 29 y 29-A del **Código Fiscal de la Federación; 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; y 64 párrafo tercero de la Ley Estatal de Hacienda del Estado de Oaxaca.**

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera insuficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **no solventado el resultado AF-32**.

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

(...)

**"RESULTADO: AF-33 CON OBSERVACIÓN**

Derivado de la revisión efectuada a la documentación presentada por el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa María Tlahuitoltepec, Distrito Mixe, 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 observó que no se encuentra publicado.

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

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

**Solicitud de aclaración.**

**2023-OA/CPM/115/2024-SA-02**

Se 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 tienen por consentidas las observaciones realizadas.**

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

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, concluye como **no solventado el resultado AF-33**.

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

(...)

**"RESULTADO: AF-34 SIN OBSERVACIÓN**

Derivado de la revisión efectuada a la documentación presentada por el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa María Tlahuitoltepec, Distrito Mixe, Oaxaca**, se constató que presentó el documento denominado **"Padrón de contratistas de obra pública del ejercicio 2023"**, y como resultado de la consulta realizada al sitio web oficial del Periódico Oficial del Gobierno del Estado de



Oaxaca, en la dirección electrónica <http://www.periodicooficial.oaxaca.gob.mx/>, se constató que fue publicado.

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

(...)

Debido a lo anterior, este **resultado AF-34 permanece sin observaciones.**

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

(...)

**"RESULTADO: AF-35 CON OBSERVACIÓN**

Derivado 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 a los expedientes técnicos unitarios presentados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa María Tlahuitoltepec, Distrito Mixe, Oaxaca**, se observó que del total de las obras contratadas, ninguna fue asignada mediante la modalidad de licitación pública, así también, se observó que la suma de los montos contratados por **excepción a la licitación pública** mediante invitación restringida a cuando menos tres contratistas y adjudicación directa, fue por el monto total asignado para las obras públicas contratadas, excediendo el porcentaje del 30% establecido en la normatividad aplicable.

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

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

**Solicitud de aclaración.**

**2023-OA/CPM/115/2024-SA-03**

Se 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 tienen por consentidas las observaciones realizadas.**

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, concluye como **no solventado el resultado AF-35.**

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

(...)

**"RESULTADO: AF-36 CON OBSERVACIÓN**

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 **\$37,398,197.10 (Treinta y siete millones trescientos noventa y ocho mil ciento noventa y siete pesos 10/100 M.N.)**, trasladando este monto a la tabla del artículo 89 fracción VII del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023, verificando que se ubica dentro del rango y montos máximos de la siguiente manera:

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

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

Con base en lo anterior, se observó que la Entidad Fiscalizable celebró **dos** 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	CONSTRUCCION DE MURO DE CONTENCIÓN EN LA CALLE LA PROCESION EN LA LOCALIDAD DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC. (2023)	COP/MSMT/437/FAISMUN-FI11/005 /2023	INVITACIÓN RESTRINGIDA	\$5,819,320.90	2'295,000.00



NO.	NOMBRE DE LA OBRA	CONTRATO	MODALIDAD DE CONTRATACIÓN	MONTO CONTRATADO SIN IVA	MONTO MÁXIMO DEL ART. 89 FRACCIÓN VII PEEO 2023
2	CONSTRUCCION DE SANITARIOS SECOS EN LA LOCALIDAD DE SANTA MARIA TLAHUITOLTEPEC 2DA ETAPA	COP/MSMT/437/FAISMUN-FIII/015/2023	INVITACIÓN RESTRINGIDA	\$ 5,077,685.17	2'295,000.00

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

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

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

**Solicitud de aclaración.**

**2023-OA/CPM/115/2024-SA-04**

Se requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que **compruebe, justifique o aclare**, conforme a las observaciones 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 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-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**

Derivado de la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios, presentados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa María Tlahuitoltepec, Distrito Mixe, Oaxaca**, de las obras incluidas en la muestra, respecto al proceso de **planeación / autorización** de las obras, se constató que no presentó los oficios de autorización y/o aprobación y los anexos de los oficios de notificación de aprobación y autorización de obras, acciones e inversiones; observaciones presentes en **catorce** obras, como se detalla en el **ANEXO DAM-VIF-01.**

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

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

**Solicitud de aclaración.**

**2023-OA/CPM/115/2024-SA-05**

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

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación en copia certificada correspondiente al proceso de **planeación/autorización**, 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-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**

Derivado de la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios, presentados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa María Tlahuitoltepec, Distrito Mixe, Oaxaca**, de las obras incluidas en la muestra, respecto al proceso de **programación y presupuestación** de las obras, se



constató que no presentó los presupuestos de obra, el presupuesto de obra por explosión de insumos, las cédulas de información básica y generalidades de la inversión, los calendarios de ejecución, los generadores de obra, la memoria de cálculo, los planos arquitectónicos y de ingeniería, las especificaciones generales y particulares de construcción; por otra parte, presentó la memoria de cálculo, sin embargo, carece de firmas; observaciones presentes en **catorce** obras, como se detalla en el **ANEXO DAM-VIF-02**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **118 fracciones II y III de la Ley de Ordenamiento Territorial y Desarrollo Urbano para el Estado de Oaxaca; 18 fracción III, 20, 22, 26, 62 y 63 fracción II de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados del Estado de Oaxaca; y 209 y 263 del Reglamento de Construcción y Seguridad Estructural para el Estado de Oaxaca.**

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

**Solicitud de aclaración.**

**2023-OA/CPM/115/2024-SA-06**

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

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación en copia certificada correspondiente al proceso de **programación y presupuestación** de las obras, para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada como se detalla en el **ANEXO DAM-VIF-SOL-02**.

Incumpliendo con lo establecido en el artículo **118 fracción II de la Ley de Ordenamiento Territorial y Desarrollo Urbano para el Estado de Oaxaca.**

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

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

(...)

**"RESULTADO: AF-39 CON OBSERVACIÓN**

Derivado de la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios, presentados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa María Tlahuitoltepec, Distrito Mixe, Oaxaca**, de las obras incluidas en la muestra, respecto al proceso de **adjudicación** de las obras, se constató que no presentó el acuerdo de excepción a la licitación pública, las bases de la licitación, invitaciones a las contratistas participantes a la licitación, acta de visita al sitio de la obra, acta de junta de aclaraciones, acta de apertura de las propuestas, dictamen de las propuestas, acta de fallo y la invitación a la Contraloría u Órgano de Control Interno del Ayuntamiento y las Propuestas Técnicas y Económicas de los contratistas participantes; observaciones presentes en **doce** obras, como se detalla en el **ANEXO DAM-VIF-03**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **137 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca; y 25, 27, 29 fracciones I, II y III, 31, 35, 36, 38, 39, 40, 42, 43, 44 y 45 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados del Estado de Oaxaca.**

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

**Solicitud de aclaración.**

**2023-OA/CPM/115/2024-SA-07**

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

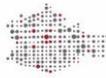
(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación en copia certificada correspondiente 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-03**.

Incumpliendo con lo establecido en el artículo **36 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados del Estado de Oaxaca.**

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera insuficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **no solventado el resultado AF-39**.

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



(...)

**"RESULTADO: AF-40 CON OBSERVACIÓN**

Derivado de la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios, presentados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa María Tlahuitoltepec, Distrito Mixe, Oaxaca**, de las obras incluidas en la muestra, respecto al proceso de **contratación** de las obras, se constató que no presentó los contratos de obra pública, los presupuestos de obra de los contratistas, las tarjetas de análisis de precios unitarios, los programas generales de ejecución de los trabajos, los soportes de los convenios modificatorios respecto a tiempo y montos y las garantías de cumplimiento de los contratos; observaciones presentes en **trece** obras, como se detalla en el **ANEXO DAM-VIF-04**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **26, 36 inciso A fracción V e inciso B fracciones II, III y IV, 37 fracción II, 39 segundo párrafo, 47, 50, 51 y 52 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/115/2024-SA-08**

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

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación en copia certificada correspondiente al proceso de **contratación** de las obras, para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada como se detalla en el **ANEXO DAM-VIF-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-40**.

El siguiente resultado AF-41 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

**"RESULTADO: AF-41 CON OBSERVACIÓN**

Derivado de la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios, presentados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa María Tlahuitoltepec, Distrito Mixe, 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 y el escrito de la disposición del inmueble, sin embargo, carecen de sellos y firmas; observaciones presentes en **una** obra como se detalla en el **ANEXO DAM-VIF-05**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **60 y 61 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/115/2024-SA-09**

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

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación en copia certificada correspondiente al proceso de **contratación** de las obras, para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada como se detalla en el **ANEXO 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-41**.

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

(...)

**"RESULTADO: AF-42 CON OBSERVACIÓN**

Derivado de la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios, presentados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa María Tlahuitoltepec, Distrito Mixe, Oaxaca**, de las obras incluidas en la muestra, respecto a la **documentación comprobatoria** de las obras, se constató que no presentó las notas de bitácora de las estimaciones, las pruebas de control y calidad referentes a la resistencia a la compresión del concreto y compactación del terreno, las pruebas de hermeticidad de las tuberías instaladas, las pruebas de relleno compactado Proctor a un 90% y el cuerpo de una estimación; por otra parte, presentó los números generadores, sin embargo, carecen de firmas y sellos; así mismo presentó los reportes fotográficos y los croquis de ubicación de los trabajos no



obstante, presentan irregularidades; observaciones presentes en **cuatro** obras, como se detalla en el **ANEXO DAM-VIF-06**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **186 fracción II de la Ley de Ordenamiento Territorial y Desarrollo Urbano del Estado de Oaxaca; 11 fracciones V y VII, 51 fracción IV y 56 fracción I y penúltimo párrafo de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados del Estado de Oaxaca; 60 fracción VIII, 280 y 282 del Reglamento de Construcción y Seguridad Estructural para el Estado de Oaxaca; y las normas mexicanas NMX-C-083-ONNCE-2014 y el apéndice B de la NOM 001 CONAGUA 2011.**

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

**Solicitud de aclaración.**

**2023-OA/CPM/115/2024-SA-10**

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

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación en copia certificada **comprobatoria**, para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada como se detalla en el **ANEXO DAM-VIF-SOL-06**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **56 fracción I de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados del Estado de Oaxaca; 282 del Reglamento de Construcción y Seguridad Estructural para el Estado de Oaxaca; y el apéndice B de la NOM 001 CONAGUA 2011.**

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera insuficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **no solventado el resultado AF-42**.

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

(...)

**“RESULTADO: AF-43 CON OBSERVACIÓN**

Derivado de la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios, presentados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa María Tlahuilotepc, Distrito Mixe, Oaxaca**, de las obras incluidas en la muestra, respecto de la **documentación comprobatoria** de las obras administradas, se observó que en **una** obra no presentó la documentación comprobatoria y justificativa (los generadores de obra, el catálogo de conceptos, las listas de raya, los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet de compra de insumos y materiales, los contratos de arrendamiento de maquinaria), con la que se pueda analizar, calcular, verificar, comprobar y ubicar que la mano de obra, arrendamiento de maquinaria y los insumos adquiridos estén acorde al proyecto ejecutado, por lo que se determina que existen pagos indebidos por el monto total de la obra; como se relaciona a continuación:

NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA	LOCALIDAD	NÚMERO DE OFICIO DE AUTORIZACIÓN	IMPORTE DETERMINADO
OAD-1	CONSTRUCCION DE TECHADO EN ESPACIO MULTIDEPORTIVO Y BIENES PÚBLICOS EN LA LOCALIDAD EL FRIJOL	EL FRIJOL	FAISMUN/437/006/2023-09	\$1,760,000.00
<b>TOTAL</b>				<b>\$1,760,000.00</b>

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

Incumpliendo con lo establecido en el artículo **42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 y 29 A del Código Fiscal de la Federación; y 4, 8 fracción II, 22 fracción IV, 62 y 63 fracción III de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados del Estado de Oaxaca.**

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

**Pliego de observaciones.**

**2023-OA/CPM/115/2024-PO-29**

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que **compruebe, justifique, aclare o reintegre** la cantidad de **\$1,760,000.00 (Un millón setecientos sesenta mil pesos 00/100 M.N.)**, conforme a las observaciones detalladas en este resultado.

(...)

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

Presentó generadores de obra, catálogo de conceptos, listas de raya y Comprobantes Fiscales Digitales por Internet de compra de insumos y materiales.



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-43.**

El siguiente resultado AF-44 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

**"RESULTADO: AF-44 CON OBSERVACIÓN**

Derivado de la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios, presentados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa María Tlahuitoltepec, Distrito Mixe, Oaxaca**, de las obras incluidas en la muestra, respecto a la **documentación comprobatoria** de las obras, se constató un saldo por comprobar en **dos** obras, así mismo no presentó su soporte documental consistente en (cuerpo de estimación, números generadores, croquis de ubicación de los trabajos ejecutados, notas de bitácora, reporte fotográfico y los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet), como se desglosa a continuación:

NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA	LOCALIDAD	NÚMERO DE CONTRATO	IMPORTE DETERMINADO	NÚMERO DE ANEXO
OC-5	CONSTRUCCION DE MURO DE CONTENCIÓN EN LA CALLE LA PROCESION EN LA LOCALIDAD DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC	SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC	COP/MSMT/437/FAISMUN-FIII/005/2023	\$1,648,389.69	DAM-VIF-07
OC-10	CONSTRUCCION DE AUDITORIO EN LA ESCUELA PRIMARIA "ABRAHAM CASTELLANOS" CON CLAVE 20DPR 1195V, EN LA LOCALIDAD DE SANTA MARÍA YACOCHI	SANTA MARÍA YACOCHI	COP/MSMT/437/FAISMUN-FIII/013/2023	\$1,308,076.97	
<b>TOTAL</b>				<b>\$2,956,466.66</b>	

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

Incumpliendo con lo establecido en el artículo **42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 y 29 A del Código Fiscal de la Federación; 186 fracción II y 198 de la Ley de Ordenamiento Territorial y Desarrollo Urbano del Estado de Oaxaca; 11 fracciones V y VII, 51 fracción IV y 56 fracciones I y III y penúltimo párrafo de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados del Estado de Oaxaca; y 60 fracción VIII 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/115/2024-PO-30**

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que **compruebe, justifique, aclare o reintegre** la cantidad de **\$2,956,466.66 (Dos**

**millones novecientos cincuenta y seis mil cuatrocientos sesenta y seis pesos 66/100 M.N.),** conforme a las observaciones detalladas en este resultado.

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación en copia certificada correspondiente a documentación comprobatoria de las obras, para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada como se detalla en el **ANEXO DAM-VIF-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-44.**

El siguiente resultado AF-45 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

**"RESULTADO: AF-45 CON OBSERVACIÓN**

Derivado de la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios, presentados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa María Tlahuitoltepec, Distrito Mixe, Oaxaca**, de las obras incluidas en la muestra, se observó que, en diversos conceptos de obra de las estimaciones, **no presentó fotografías que evidencien la realización de los conceptos de obra;** observaciones presentes en **una** obra, como se relaciona a continuación:

NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA	LOCALIDAD	NÚMERO DE CONTRATO	IMPORTE DETERMINADO	NÚMERO DE ANEXO
OC-2	"REHABILITACIÓN DE CAMINO SACACHOSECHAS EN EL PARAJE PIEDRA REDONDA-PARAJE TRES RIOS EN LA LOCALIDAD DE LAS FLORES"	LAS FLORES	COP/MSMT/437/FAISMUN/002/2023	\$29,316.98	DAM-VIF-08
<b>TOTAL</b>				<b>\$29,316.98</b>	

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

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

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



**Pliego de observaciones.**

**2023-OA/CPM/115/2024-PO-31**

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que **compruebe, justifique, aclare o reintegre** la cantidad de **\$29,316.98 (Veintinueve mil trescientos dieciséis pesos 98/100 M.N.)**, conforme a las observaciones detalladas en este resultado.

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación en copia certificada correspondiente a documentación comprobatoria de las obras, para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada como se detalla en el **ANEXO DAM-VIF-SOL-08**.

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

El siguiente resultado AF-46 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

**"RESULTADO: AF-46 CON OBSERVACIÓN**

Derivado de la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios, presentados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa María Tlahuitoltepec, Distrito Mixe, Oaxaca**, de las obras incluidas en la muestra, respecto al proceso de **entrega-recepción** de las obras, se observó que no presentó los avisos de terminación de las obras, los finiquitos de los trabajos, las actas entrega-recepción de los contratistas al municipio, las actas entrega recepción del municipio a los beneficiarios y las garantías de vicios ocultos; observaciones presentes en **trece** obras, como se detalla en el **ANEXO DAM-VIF-09**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **37 fracción III, 56, 64, 65 y 66 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/115/2024-SA-11**

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

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación en copia certificada correspondiente al proceso de **entrega-recepción** de las obras, para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada como se detalla en el **ANEXO DAM-VIF-SOL-09**.

Incumpliendo con lo establecido en el artículo **66 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-46**.

El siguiente resultado AF-47 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

**"RESULTADO: AF-47 CON OBSERVACIÓN**

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

NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA	LOCALIDAD	NÚMERO DE CONTRATO	IMPORTE DETERMINADO	NÚMERO DE ANEXO
OC-2	"REHABILITACIÓN DE CAMINO SACACHOSECHAS EN EL PARAJE PIEDRA REDONDA-PARAJE TRES RIOS EN LA LOCALIDAD DE LAS FLORES"	LAS FLORES	COP/MSMT/437/FAISMUN/002/2023	\$580,483.13	DAM-VIF-10
OC-9	REHABILITACION DE SISTEMA DE AGUA ENTUBADA LOCALIDAD DE SANTA MARIA TLAHUITOLTEPEC IRA ETAPA	SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC	COP/MSMT/437/FAISMUN-FIII/011/2023	\$92,053.82	DAM-VIF-11
<b>TOTAL</b>				<b>\$672,536.95</b>	

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

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



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

**Pliego de observaciones.**

**2023-OA/CPM/115/2024-PO-32**

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que **compruebe, justifique, aclare o reintegre** la cantidad de **\$672,536.95 (Seiscientos setenta y dos mil quinientos treinta y seis pesos 95/100 M.N.)**, conforme a las observaciones detalladas en este resultado.

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación en copia certificada correspondiente a los **volúmenes de obra pagados no ejecutados**, para atender el resultado antes transcrito; sin embargo, la documentación presentada no justificó ni aclaró en cantidad de **\$672,536.95 (Seiscientos setenta y dos mil quinientos treinta y seis pesos 95/100 M.N.)**, como se detalla en los **ANEXOS DAM-VIF-SOL-10 y DAM-VIF-SOL-11**.

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

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera insuficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **no solventado el resultado AF-47**.

El siguiente resultado: AF-48 fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

**"RESULTADO: AF-48 CON OBSERVACIÓN**

Derivado de la Verificación e Inspección Física realizada a las obras incluidas en la muestra, se observó que respecto a la obra denominada: **"Construcción de sistema de agua entubada en el Paraje Kupeyep y mosca en la Localidad de Metate"**, no se realizó la Verificación e Inspección Física, debido a que el personal del H. Ayuntamiento no supo indicar el lugar donde fueron ejecutados los trabajos conforme a las estimaciones correspondientes; por otra parte, referente a la obra denominada: **"Mantenimiento de camino sacacosechas en el Paraje Na'ak näjx ämjy en la Localidad de Laguna 1a etapa"**, se observó que no existe evidencia de la ejecución de los trabajos conforme a las estimaciones correspondientes; por estas razones se observaron los importes contratados, como se detalla a continuación:

NOMBRE DE LA OBRA	LOCALIDAD	NÚMERO DE CONTRATO	IMPORTE DETERMINADO	NÚMERO DE ANEXO
CONSTRUCCION DE SISTEMA DE AGUA ENTUBADA EN EL PARAJE KUPEYEP Y MOSCA EN LA LOCALIDAD DE METATE	METATE	COP/MSMT/437/FAISMUN/008/2023	\$1,522,304.35	DAM-VIF-12
MANTENIMIENTO DE CAMINO SACACOSECHAS EN EL PARAJE NA'AK NÄJX ÄMJY EN LA LOCALIDAD DE LAGUNA 1A ETAPA	LAGUNA	COP/MSMT/437/FAISMUN-FIII/018/2023	\$338,930.63	
<b>TOTAL</b>			<b>\$1,861,234.98</b>	

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

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **56 penúltimo párrafo, 59 fracción II, 60, 64 primer párrafo y 65 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/115/2024-PO-33**

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 **\$1,861,234.98 (Un millón ochocientos sesenta y un mil doscientos treinta y cuatro pesos 98/100 M.N.)**, conforme a las observaciones detalladas en este resultado.

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación en copia certificada correspondiente a las **obras no ejecutadas**, para atender el resultado antes transcrito, sin embargo, la documentación presentada no justificó ni aclaró en cantidad de **\$1,861,234.98 (Un millón ochocientos sesenta y un mil doscientos treinta y cuatro pesos 98/100 M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAM-VIF-SOL-12**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **56 penúltimo párrafo, 59 fracción II, 60, 64 primer párrafo y 65 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-48**.



## **DICTÁMEN**

Esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, determina que el Municipio de Santa María Tlahuitoltepec, Distrito Mixe, 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-03, AF-04, AF-05, AF-06, AF-09, AF-10, AF-11, AF-12, AF-14, AF-15, AF-16, AF-17, AF-18, AF-19, AF-20, AF-21, AF-22, AF-23, AF-24, AF-25, AF-26, AF-27, AF-28, AF-31, AF-32, AF-33, AF-35, AF-36, AF-38, AF-39, AF-42, AF-46, AF-47 y AF-48, contenidos en este Informe Final de Auditoría.

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

**A T E N T A M E N T E**

**“EL RESPETO AL DERECHO AJENO ES LA PAZ”**

**L.C.P. SARAHÍ NORIEGA RICÁRDEZ**

**TITULAR DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**

**SIN TEXTO**

**SIN TEXTO**

**ANEXOS**

**SIN TEXTO**



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

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC  
**DISTRITO:** MIXE, OAXACA  
**CUENTA PÚBLICA AUDITADA:** 2023  
**PERÍODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPM/115/2024

**ANEXO DAM-FC-01-801-01**  
**RESULTADO: AF-02**

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA							ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA		
CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚMERO DE CUENTA	INGRESOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023	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	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
			(A)	(B)	(C) = (A-B)				
<b>41</b>	<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>		<b>\$516,745.67</b>						
414	DERECHOS		438,854.46						
415	PRODUCTOS		77,891.21						
<b>42111</b>	<b>PARTICIPACIONES</b>		<b>\$13,134,215.00</b>	<b>\$13,134,215.00</b>	<b>\$0.00</b>				
42111-8101001	FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES		10,965,379.00	10,965,379.00	0.00				
42111-8102001	FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL		865,716.00	865,716.00	0.00				
42111-8103001	FONDO DE COMPENSACIONES		259,834.00	259,834.00	0.00				
42111-8104001	FOGADI		187,375.00	187,375.00	0.00				
42111-8107001	ISR SOBRE SALARIOS	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 1213960361	119,994.00	110,871.00	9,123.00	ERROR DE REGISTRO CONTABLE, CORRESPONDE A EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA DEL ARTÍCULO 126	ESCRITO DE FECHA 10 DE SEPTIEMBRE DE 2024, EN EL CUAL INDICAN SOBRE LA IMPLEMENTACIÓN DE CONTROLES Y VIGILANCIA PARA EVITAR ERRORES SUBSECUENTES EN EL REGISTRO CONTABLE	<b>SI</b>	
42111-8108001	PARTICIPACIONES POR IMPUESTO ESPECIALES		118,410.00	118,410.00	0.00				
42111-8109001	FONDO DE FISCALIZACIÓN Y RECAUDACION		514,521.00	514,521.00	0.00				
42111-8110001	IMPUESTOS SOBRE AUTOMOVILES NUEVOS		77,425.00	77,425.00	0.00				
42111-8111001	FONDO RESARCITORIO DEL IMPUESTO SOBRE AUTOMOVILES NUEVOS		16,704.00	16,704.00	0.00				
42111-8112001	IMPUESTO SOBRE LA RENTA DEL ARTICULO 126		8,857.00	17,980.00	-9,123.00	REGISTRADO EN ISR SOBRE SALARIOS	ESCRITO DE FECHA 10 DE SEPTIEMBRE DE 2024, EN EL CUAL INDICAN SOBRE LA IMPLEMENTACIÓN DE CONTROLES Y VIGILANCIA PARA EVITAR ERRORES SUBSECUENTES EN EL REGISTRO CONTABLE	<b>SI</b>	
<b>42121</b>	<b>APORTACIONES</b>		<b>\$50,127,429.38</b>	<b>\$50,127,429.38</b>	<b>\$0.00</b>				
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. NÚMERO DE CUENTA: 1213961827	41,488,334.29	41,488,334.29	0.00				
42121-8202001	FONDO IV FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN)	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. NÚMERO DE CUENTA: 1213963054	8,639,095.09	8,639,095.09	0.00				
<b>TOTALES</b>			<b>\$63,778,390.05</b>	<b>\$63,261,644.38</b>	<b>\$0.00</b>				

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

ELABORÓ

C. ENDIRA ISABEL MÉNDEZ JUÁREZ  
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"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC  
DISTRITO: MIXE, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023  
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/115/2024

CUENTA: 5112 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO  
SUBCUENTA: 51121 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO  
SUB-SUBCUENTA: 51121-1221 SUELDO AL PERSONAL DE CONTRATO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA						
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	NÓMINA						TOTAL	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA Y/O PERÍODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO							
001575	31/03/2023	157,061.98	000597	31/03/2023	145,340.59	145,340.59	DEL 2023-01-01 AL 2023-01-31		147,554.46	0.00	10,663.87	136,890.59	8,450.00	<p><b>1. NO PRESENTÓ COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN CANTIDAD DE: \$8,450.00</b></p> <p><b>2. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* LISTAS DE ASISTENCIA</li> <li>* EXPEDIENTES DE PERSONAL</li> </ul> <p><b>3. REALIZÓ PAGOS A PLAZAS NO AUTORIZADAS (INSTRUCTOR DE MÚSICA FRIJOL Y CHOFER DE AUTOBUS)</b></p> <p><b>4. PRESENTÓ CFDIS QUE CARECEN DE LA FIRMA DE LOS TRABAJADORES</b></p>	<p>* EXPEDIENTES DE PERSONAL</p> <p>01 CONTRATO DE CHOFER DE AUTOBÚS, 01 CONTRATO DE ENCARGADA DE CLÍNICA MUNICIPAL, 01 CONTRATO DE ENCARGADA DE LA INSTANCIA DE LA MUJER; CURP, ACTA DE NACIMIENTO CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL Y 03 CREDENCIALES PARA VOTAR; SIN EMBARGO, LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ES SUFICIENTE PARA INTEGRAR DEBIDAMENTE LOS EXPEDIENTES; ADEMÁS QUE LA PLANTILLA DE PERSONAL CONSTA DE MÁS TRABAJADORES, POR CUAL NO ACREDITÓ LA OBSERVACIÓN</p> <p>* REALIZÓ PAGOS A PLAZAS NO AUTORIZADAS (INSTRUCTOR DE MÚSICA FRIJOL Y CHOFER DE AUTOBUS)</p> <p>OFICIO DE FECHA 10 DE SEPTIEMBRE DE 2024, MEDIANTE EL CUAL ACLARAN QUE LAS PLAZAS SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE AUTORIZADAS, TAL COMO SE DESPRENDE DE SU EXPEDIENTE DE PERSONAL Y DE LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET PRESENTADOS; SIN EMBARGO, LAS PLAZAS DEBEN ESTAR AUTORIZADAS EN EL PRESUPUESTO DE EGRESOS, POR LO CUAL NO ACREDITÓ LA OBSERVACIÓN</p> <p>* CFDIS QUE CARECEN DE LA FIRMA DE LOS TRABAJADORES</p> <p>COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE TRABAJADORES DEBIDAMENTE FIRMADOS,</p> <p>* ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</p> <p>POLIZAS DE DIARIO Y EGRESO Y CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA</p>	0.00	8,450.00	* COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN CANTIDAD DE: \$8,450.00 * LISTAS DE ASISTENCIA * EXPEDIENTES DE PERSONAL * REALIZÓ PAGOS A PLAZAS NO AUTORIZADAS (INSTRUCTOR DE MÚSICA FRIJOL Y CHOFER DE AUTOBUS)	
001578	31/03/2023	170,246.97	000598	31/03/2023	158,000.00	158,000.00	DEL 2023-02-01 AL 2023-02-28		161,065.07	0.00	11,565.07	149,500.00	8,500.00	<p><b>1. NO PRESENTÓ COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN CANTIDAD DE: \$8,500.00</b></p> <p><b>2. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* LISTAS DE ASISTENCIA</li> <li>* EXPEDIENTES DE PERSONAL</li> </ul> <p><b>3. REALIZÓ PAGOS A PLAZAS NO AUTORIZADAS (INSTRUCTOR DE MÚSICA FRIJOL)</b></p> <p><b>4. PRESENTÓ CFDIS QUE CARECEN DE LA FIRMA DE LOS TRABAJADORES.</b></p>	<p>* EXPEDIENTES DE PERSONAL</p> <p>01 CONTRATO DE CHOFER DE AUTOBÚS, 01 CONTRATO DE ENCARGADA DE CLÍNICA MUNICIPAL, 01 CONTRATO DE ENCARGADA DE LA INSTANCIA DE LA MUJER; CURP, ACTA DE NACIMIENTO CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL Y 03 CREDENCIALES PARA VOTAR; SIN EMBARGO, LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ES SUFICIENTE PARA INTEGRAR DEBIDAMENTE LOS EXPEDIENTES; ADEMÁS QUE LA PLANTILLA DE PERSONAL CONSTA DE MÁS TRABAJADORES, POR CUAL NO ACREDITÓ LA OBSERVACIÓN; INFORMACIÓN PRESENTADA EN EL REGISTRO DE LA PÓLIZA DE DIARIO NÚM. 001575</p> <p>* PAGOS A PLAZAS NO AUTORIZADAS (INSTRUCTOR DE MÚSICA FRIJOL)</p> <p>OFICIO DE FECHA 10 DE SEPTIEMBRE DE 2024, MEDIANTE EL CUAL ACLARAN QUE LAS PLAZAS SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE AUTORIZADAS, TAL COMO SE DESPRENDE DE SU EXPEDIENTE DE PERSONAL Y DE LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET PRESENTADOS; SIN EMBARGO, LAS PLAZAS DEBEN ESTAR AUTORIZADAS EN EL PRESUPUESTO DE EGRESOS, POR LO CUAL NO ACREDITÓ LA OBSERVACIÓN; INFORMACIÓN PRESENTADA EN EL REGISTRO DE LA PÓLIZA DE DIARIO NÚM. 001575</p> <p>* CFDIS QUE CARECEN DE LA FIRMA DE LOS TRABAJADORES</p> <p>COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS TRABAJADORES</p> <p>* ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</p> <p>POLIZAS DE DIARIO Y EGRESO Y CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA</p>	0.00	8,500.00	* COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET EN CANTIDAD DE: \$8,500.00 * LISTAS DE ASISTENCIA * EXPEDIENTES DE PERSONAL * REALIZÓ PAGOS A PLAZAS NO AUTORIZADAS (INSTRUCTOR DE MÚSICA FRIJOL)	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC  
DISTRITO: MIXE, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023  
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/115/2024

CUENTA: 5112 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO  
SUBCUENTA: 51121 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO  
SUB-SUBCUENTA: 51121-1221 SUJELDO AL PERSONAL DE CONTRATO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA						
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	NÓMINA						TOTAL	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA Y/O PERÍODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO							
001581	31/03/2023	179,428.86	000599	31/03/2023	166,500.00	166,500.00	DEL 2023-03-01 AL 2023-03-31		161,065.08	0.00	11,565.08	149,500.00	17,000.00	<p><b>1. NO PRESENTÓ COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN CANTIDAD DE: \$17,000.00</b></p> <p><b>2. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* LISTAS DE ASISTENCIA</li> <li>* EXPEDIENTES DE PERSONAL</li> </ul> <p><b>3. REALIZÓ PAGOS A PLAZAS NO AUTORIZADAS (INSTRUCTOR DE MÚSICA FRIJOL)</b></p> <p><b>4. PRESENTÓ CFDIS QUE CARECEN DE LA FIRMA DE LOS TRABAJADORES</b></p>	<p><b>* EXPEDIENTES DE PERSONAL</b> 01 CONTRATO DE CHOFER DE AUTOBÚS, 01 CONTRATO DE ENCARGADA DE CLÍNICA MUNICIPAL, 01 CONTRATO DE ENCARGADA DE LA INSTANCIA DE LA MUJER; CURP, ACTA DE NACIMIENTO CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL Y 03 CREDENCIALES PARA VOTAR; SIN EMBARGO, LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ES SUFICIENTE PARA INTEGRAR DEBIDAMENTE LOS EXPEDIENTES; ADEMÁS QUE LA PLANTILLA DE PERSONAL CONSTA DE MÁS TRABAJADORES, POR CUAL NO ACREDITÓ LA OBSERVACIÓN; INFORMACIÓN PRESENTADA EN EL REGISTRO DE LA PÓLIZA DE DIARIO NÚM. 001575</p> <p><b>* PAGOS A PLAZAS NO AUTORIZADAS (INSTRUCTOR DE MÚSICA FRIJOL)</b> OFICIO DE FECHA 10 DE SEPTIEMBRE DE 2024, MEDIANTE EL CUAL ACLARAN QUE LAS PLAZAS SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE AUTORIZADAS, TAL COMO SE DESPRENDE DE SU EXPEDIENTE DE PERSONAL Y DE LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET PRESENTADOS; SIN EMBARGO, LAS PLAZAS DEBEN ESTAR AUTORIZADAS EN EL PRESUPUESTO DE EGRESOS, POR LO CUAL NO ACREDITÓ LA OBSERVACIÓN; INFORMACIÓN PRESENTADA EN EL REGISTRO DE LA PÓLIZA DE DIARIO NÚM. 001575</p> <p><b>* CFDIS QUE CARECEN DE LA FIRMA DE LOS TRABAJADORES</b> COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS TRABAJADORES</p> <p><b>* ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b> PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO Y CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA</p>	0.00	17,000.00	*COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN CANTIDAD DE: \$17,000.00  * LISTAS DE ASISTENCIA  * EXPEDIENTES DE PERSONAL  * REALIZÓ PAGOS A PLAZAS NO AUTORIZADAS (INSTRUCTOR DE MÚSICA FRIJOL)	
003021	31/05/2023	186,927.63	001165	31/05/2023	173,500.00	173,500.00	DEL 2023-04-01 AL 2023-04-30		162,187.16	0.00	11,687.16	150,500.00	23,000.00	<p><b>* NO PRESENTÓ COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN CANTIDAD DE: \$23,000.00</b></p> <p><b>* EXPEDIENTES DE PERSONAL</b></p> <p><b>1. NO PRESENTÓ COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN CANTIDAD DE: \$23,000.00</b></p> <p><b>2. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* LISTAS DE ASISTENCIA</li> <li>* EXPEDIENTES DE PERSONAL</li> </ul> <p><b>3. REALIZÓ PAGOS A PLAZAS NO AUTORIZADAS (INSTRUCTOR DE MÚSICA FRIJOL E INSTANCIA DE LA MUJER)</b></p>	<p><b>* NO PRESENTÓ COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN CANTIDAD DE: \$14,500.00</b></p> <p><b>* EXPEDIENTES DE PERSONAL</b> 01 CONTRATO DE CHOFER DE AUTOBÚS, 01 CONTRATO DE ENCARGADA DE CLÍNICA MUNICIPAL, 01 CONTRATO DE ENCARGADA DE LA INSTANCIA DE LA MUJER; CURP, ACTA DE NACIMIENTO CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL Y 03 CREDENCIALES PARA VOTAR; SIN EMBARGO, LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ES SUFICIENTE PARA INTEGRAR DEBIDAMENTE LOS EXPEDIENTES; ADEMÁS QUE LA PLANTILLA DE PERSONAL CONSTA DE MÁS TRABAJADORES, POR CUAL NO ACREDITÓ LA OBSERVACIÓN; INFORMACIÓN PRESENTADA EN EL REGISTRO DE LA PÓLIZA DE DIARIO NÚM. 001575</p> <p><b>* PAGOS A PLAZAS NO AUTORIZADAS (INSTRUCTOR DE MÚSICA FRIJOL E INSTANCIA DE LA MUJER)</b> OFICIO DE FECHA 10 DE SEPTIEMBRE DE 2024, MEDIANTE EL CUAL ACLARAN QUE LAS PLAZAS SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE AUTORIZADAS, TAL COMO SE DESPRENDE DE SU EXPEDIENTE DE PERSONAL Y DE LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET PRESENTADOS; SIN EMBARGO, LAS PLAZAS DEBEN ESTAR AUTORIZADAS EN EL PRESUPUESTO DE EGRESOS, POR LO CUAL NO ACREDITÓ LA OBSERVACIÓN; INFORMACIÓN PRESENTADA EN EL REGISTRO DE LA PÓLIZA DE DIARIO NÚM. 001575</p> <p><b>* ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b> PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO Y CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA</p>	14,500.00	8,500.00	* COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN CANTIDAD DE: \$8,500.00  * LISTAS DE ASISTENCIA  * EXPEDIENTES DE PERSONAL  * REALIZÓ PAGOS A PLAZAS NO AUTORIZADAS (INSTRUCTOR DE MÚSICA FRIJOL E INSTANCIA DE LA MUJER)	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUÍTLTEPEC  
DISTRITO: MIXE, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023  
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/115/2024

CUENTA: 5112 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO  
SUBCUENTA: 51121 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO  
SUB-SUBCUENTA: 51121-1221 SUJELDO AL PERSONAL DE CONTRATO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA						
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	NÓMINA						TOTAL	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA Y/O PERÍODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO							
003024	31/05/2023	177,745.74	001166	31/05/2023	165,000.00	165,000.00	DEL 2023-05-01 AL 2023-05-31		168,563.85	0.00	12,063.85	156,500.00	8,500.00	<p><b>* NO PRESENTÓ COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN CANTIDAD DE: \$8,500.00</b> COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$8,500.00</p> <p><b>* EXPEDIENTES DE PERSONAL</b></p> <p><b>1. NO PRESENTÓ COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN CANTIDAD DE: \$8,500.00</b> 01 CONTRATO DE CHOFER DE AUTOBÚS, 01 CONTRATO DE ENCARGADA DE CLÍNICA MUNICIPAL 01 CONTRATO DE ENCARGADA DE LA INSTANCIA DE LA MUJER; CURP, ACTA DE NACIMIENTO CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL Y 03 CREDENCIALES PARA VOTAR; SIN EMBARGO, LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ES SUFICIENTE PARA INTEGRAR DEBIDAMENTE LOS EXPEDIENTES; ADEMÁS QUE LA PLANTILLA DE PERSONAL CONSTA DE MÁS TRABAJADORES, POR CUAL NO ACREDITÓ LA OBSERVACIÓN; INFORMACIÓN PRESENTADA EN EL REGISTRO DE LA PÓLIZA DE DIARIO NÚM. 001575</p> <p><b>2. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b> * LISTAS DE ASISTENCIA * EXPEDIENTES DE PERSONAL</p> <p><b>3. REALIZÓ PAGOS A PLAZAS NO AUTORIZADAS (INSTRUCTOR DE MÚSICA FRIJOL E INSTANCIA DE LA MUJER)</b> OFICIO DE FECHA 10 DE SEPTIEMBRE DE 2024, MEDIANTE EL CUAL ACLARAN QUE LAS PLAZAS SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE AUTORIZADAS, TAL COMO SE DESPRENDE DE SU EXPEDIENTE DE PERSONAL Y DE LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET PRESENTADOS; SIN EMBARGO, LAS PLAZAS DEBEN ESTAR AUTORIZADAS EN EL PRESUPUESTO DE EGRESOS, POR LO CUAL NO ACREDITÓ LA OBSERVACIÓN; INFORMACIÓN PRESENTADA EN EL REGISTRO DE LA PÓLIZA DE DIARIO NÚM. 001575</p> <p><b>* ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b> PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO Y CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA</p>	8,500.00	0.00	* LISTAS DE ASISTENCIA * EXPEDIENTES DE PERSONAL * REALIZÓ PAGOS A PLAZAS NO AUTORIZADAS (INSTRUCTOR DE MÚSICA FRIJOL E INSTANCIA DE LA MUJER)		
004034	30/06/2023	177,745.74	001537	30/06/2023	165,000.00	165,000.00	DEL 2023-06-01 AL 2023-06-30		158,820.92	0.00	11,320.92	147,500.00	17,500.00	<p><b>* NO PRESENTÓ COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN CANTIDAD DE: \$17,500.00</b> COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$17,500.00</p> <p><b>* EXPEDIENTES DE PERSONAL</b></p> <p><b>1. NO PRESENTÓ COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN CANTIDAD DE: \$17,500.00</b> 01 CONTRATO DE CHOFER DE AUTOBÚS, 01 CONTRATO DE ENCARGADA DE CLÍNICA MUNICIPAL 01 CONTRATO DE ENCARGADA DE LA INSTANCIA DE LA MUJER; CURP, ACTA DE NACIMIENTO CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL Y 03 CREDENCIALES PARA VOTAR; SIN EMBARGO, LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ES SUFICIENTE PARA INTEGRAR DEBIDAMENTE LOS EXPEDIENTES; ADEMÁS QUE LA PLANTILLA DE PERSONAL CONSTA DE MÁS TRABAJADORES, POR CUAL NO ACREDITÓ LA OBSERVACIÓN; INFORMACIÓN PRESENTADA EN EL REGISTRO DE LA PÓLIZA DE DIARIO NÚM. 001575</p> <p><b>2. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b> * LISTAS DE ASISTENCIA * EXPEDIENTES DE PERSONAL</p> <p><b>3. REALIZÓ PAGOS A PLAZAS NO AUTORIZADAS (INSTRUCTOR DE MÚSICA FRIJOL E INSTANCIA DE LA MUJER)</b> OFICIO DE FECHA 10 DE SEPTIEMBRE DE 2024, MEDIANTE EL CUAL ACLARAN QUE LAS PLAZAS SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE AUTORIZADAS, TAL COMO SE DESPRENDE DE SU EXPEDIENTE DE PERSONAL Y DE LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET PRESENTADOS; SIN EMBARGO, LAS PLAZAS DEBEN ESTAR AUTORIZADAS EN EL PRESUPUESTO DE EGRESOS, POR LO CUAL NO ACREDITÓ LA OBSERVACIÓN; INFORMACIÓN PRESENTADA EN EL REGISTRO DE LA PÓLIZA DE DIARIO NÚM. 001575</p> <p><b>4. PRESENTÓ CFDIS QUE CARECEN DE LA FIRMA DE LOS TRABAJADORES</b> <b>* CFDIS QUE CARECEN DE LA FIRMA DE LOS TRABAJADORES</b> COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS TRABAJADORES EN CANTIDAD DE \$11,500.00</p> <p><b>* ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b> PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO Y CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA.</p>	17,500.00	0.00	* LISTAS DE ASISTENCIA * EXPEDIENTES DE PERSONAL * REALIZÓ PAGOS A PLAZAS NO AUTORIZADAS (INSTRUCTOR DE MÚSICA FRIJOL E INSTANCIA DE LA MUJER)		

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC  
DISTRITO: MIXE, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023  
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/115/2024

CUENTA: 5112 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO  
SUBCUENTA: 51121 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO  
SUB-SUBCUENTA: 51121-1221 SUJELDO AL PERSONAL DE CONTRATO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA						
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	NÓMINA						TOTAL	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA Y/O PERÍODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO							
005228	02/08/2023	176,521.48	001975	02/08/2023	163,866.66	163,866.66	DEL 2023-07-01 AL 2023-07-31		161,269.42	0.00	11,502.76	149,766.66	14,100.00	<p><b>1. NO PRESENTÓ COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$14,100.00</b></p> <p><b>2. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* LISTAS DE ASISTENCIA</li> <li>* EXPEDIENTES DE PERSONAL</li> </ul> <p><b>3. REALIZÓ PAGOS A PLAZAS NO AUTORIZADAS (INSTRUCTOR DE MÚSICA FRIJOL E INSTANCIA DE LA MUJER)</b></p> <p><b>4. PRESENTÓ CFDIS QUE CARECEN DE LA FIRMA DE LOS TRABAJADORES</b></p>	<p>* <b>NO PRESENTÓ COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$14,100.00</b></p> <p>COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$9,000.00, PRESENTÓ TAMBIÉN UN RECIBO DE NÓMINA SIN REQUISITOS FISCALES A NOMBRE DE MARCO ANTONIO GONZÁLEZ GÓMEZ, POR UN IMPORTE DE \$5,100.00 POR LO TANTO, SOLO ATENDIÓ PARCIALMENTE LA OBSERVACIÓN</p> <p>* <b>EXPEDIENTES DE PERSONAL</b></p> <p>01 CONTRATO DE CHOFER DE AUTOBÚS, 01 CONTRATO DE ENCARGADA DE CLÍNICA MUNICIPAL, 01 CONTRATO DE ENCARGADA DE LA INSTANCIA DE LA MUJER; CURP, ACTA DE NACIMIENTO CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL Y 03 CREDENCIALES PARA VOTAR; SIN EMBARGO, LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ES SUFICIENTE PARA INTEGRAR DEBIDAMENTE LOS EXPEDIENTES; ADEMÁS QUE LA PLANTILLA DE PERSONAL CONSTA DE MÁS TRABAJADORES, POR CUAL NO ACREDITÓ LA OBSERVACIÓN; INFORMACIÓN PRESENTADA EN EL REGISTRO DE LA PÓLIZA DE DIARIO NÚM. 001575</p> <p>* <b>PAGOS A PLAZAS NO AUTORIZADAS (INSTRUCTOR DE MÚSICA FRIJOL E INSTANCIA DE LA MUJER)</b></p> <p>OFICIO DE FECHA 10 DE SEPTIEMBRE DE 2024, MEDIANTE EL CUAL ACLARAN QUE LAS PLAZAS SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE AUTORIZADAS, TAL COMO SE DESPRENDE DE SU EXPEDIENTE DE PERSONAL Y DE LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET PRESENTADOS; SIN EMBARGO, LAS PLAZAS DEBEN ESTAR AUTORIZADAS EN EL PRESUPUESTO DE EGRESOS, POR LO CUAL NO ACREDITÓ LA OBSERVACIÓN; INFORMACIÓN PRESENTADA EN EL REGISTRO DE LA PÓLIZA DE DIARIO NÚM. 001575</p> <p>* <b>CFDIS QUE CARECEN DE LA FIRMA DE LOS TRABAJADORES</b></p> <p>COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS TRABAJADORES EN CANTIDAD DE \$11,500.00</p> <p>* <b>ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <p>PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO Y CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA</p>	9,000.00	5,100.00	* COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET \$5,100.00 * LISTAS DE ASISTENCIA * EXPEDIENTES DE PERSONAL * REALIZÓ PAGOS A PLAZAS NO AUTORIZADAS (INSTRUCTOR DE MÚSICA FRIJOL E INSTANCIA DE LA MUJER)	
006094	01/09/2023	180,274.13	002268	01/09/2023	167,400.00	167,400.00	DEL 2023-08-01 AL 2023-08-31		170,531.20	0.00	12,131.20	158,400.00	9,000.00	<p><b>1. NO PRESENTÓ COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$9,000.00</b></p> <p><b>2. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* LISTAS DE ASISTENCIA</li> <li>* EXPEDIENTES DE PERSONAL</li> </ul> <p><b>3. REALIZÓ PAGOS A PLAZAS NO AUTORIZADAS (INSTRUCTOR DE MÚSICA FRIJOL, INSTANCIA DE LA MUJER Y AUXILIAR DE ODONTOLOGÍA)</b></p> <p><b>4. PRESENTÓ CFDIS QUE CARECEN DE LA FIRMA DE LOS TRABAJADORES</b></p>	<p>* <b>NO PRESENTÓ COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$9,000.00</b></p> <p>COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$9,000.00</p> <p>* <b>EXPEDIENTES DE PERSONAL</b></p> <p>01 CONTRATO DE CHOFER DE AUTOBÚS, 01 CONTRATO DE ENCARGADA DE CLÍNICA MUNICIPAL, 01 CONTRATO DE ENCARGADA DE LA INSTANCIA DE LA MUJER; CURP, ACTA DE NACIMIENTO CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL Y 03 CREDENCIALES PARA VOTAR; SIN EMBARGO, LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ES SUFICIENTE PARA INTEGRAR DEBIDAMENTE LOS EXPEDIENTES; ADEMÁS QUE LA PLANTILLA DE PERSONAL CONSTA DE MÁS TRABAJADORES, POR CUAL NO ACREDITÓ LA OBSERVACIÓN; INFORMACIÓN PRESENTADA EN EL REGISTRO DE LA PÓLIZA DE DIARIO NÚM. 001575</p> <p>* <b>PAGOS A PLAZAS NO AUTORIZADAS (INSTRUCTOR DE MÚSICA FRIJOL, INSTANCIA DE LA MUJER Y AUXILIAR DE ODONTOLOGÍA)</b></p> <p>OFICIO DE FECHA 10 DE SEPTIEMBRE DE 2024, MEDIANTE EL CUAL ACLARAN QUE LAS PLAZAS SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE AUTORIZADAS, TAL COMO SE DESPRENDE DE SU EXPEDIENTE DE PERSONAL Y DE LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET PRESENTADOS; SIN EMBARGO, LAS PLAZAS DEBEN ESTAR AUTORIZADAS EN EL PRESUPUESTO DE EGRESOS, POR LO CUAL NO ACREDITÓ LA OBSERVACIÓN; INFORMACIÓN PRESENTADA EN EL REGISTRO DE LA PÓLIZA DE DIARIO NÚM. 001575</p> <p>* <b>CFDIS QUE CARECEN DE LA FIRMA DE LOS TRABAJADORES</b></p> <p>COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS TRABAJADORES</p> <p>* <b>ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <p>PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO Y CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA</p>	9,000.00	0.00	* LISTAS DE ASISTENCIA * EXPEDIENTES DE PERSONAL * REALIZÓ PAGOS A PLAZAS NO AUTORIZADAS (INSTRUCTOR DE MÚSICA FRIJOL, INSTANCIA DE LA MUJER Y AUXILIAR DE ODONTOLOGÍA)	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUÍTLTEPEC  
DISTRITO: MIXE, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023  
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/115/2024

CUENTA: 5112 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO  
SUBCUENTA: 51121 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO  
SUB-SUBCUENTA: 51121-1221 SUJELDO AL PERSONAL DE CONTRATO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	NÓMINA					TOTAL	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA Y/O PERÍODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO							
006754	02/10/2023	180,274.13	002491	02/10/2023	167,400.00	167,400.00	DEL 2023-09-01 AL 2023-09-30		158,314.15	0.00	11,414.15	146,900.00	20,500.00	<p><b>* NO PRESENTÓ COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN CANTIDAD DE: \$20,500.00</b> COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET, EN CANTIDAD DE: \$20,500.00</p> <p><b>* EXPEDIENTES DE PERSONAL</b> 01 CONTRATO DE CHOFER DE AUTOBÚS, 01 CONTRATO DE ENCARGADA DE CLÍNICA MUNICIPAL, 01 CONTRATO DE ENCARGADA DE LA INSTANCIA DE LA MUJER; CURP, ACTA DE NACIMIENTO CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL Y 03 CREDENCIALES PARA VOTAR; SIN EMBARGO, LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ES SUFICIENTE PARA INTEGRAR DEBIDAMENTE LOS EXPEDIENTES; ADEMÁS QUE LA PLANTILLA DE PERSONAL CONSTA DE MÁS TRABAJADORES, POR CUAL NO ACREDITÓ LA OBSERVACIÓN; INFORMACIÓN PRESENTADA EN EL REGISTRO DE LA PÓLIZA DE DIARIO NÚM. 001575</p> <p><b>* PAGOS A PLAZAS NO AUTORIZADAS (INSTRUCTOR DE MÚSICA FRIJOL, INSTANCIA DE LA MUJER Y AUXILIAR DE ODONTOLOGÍA)</b> OFICIO DE FECHA 10 DE SEPTIEMBRE DE 2024, MEDIANTE EL CUAL ACLARAN QUE LAS PLAZAS SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE AUTORIZADAS, TAL COMO SE DESPRENDE DE SU EXPEDIENTE DE PERSONAL Y DE LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET PRESENTADOS; SIN EMBARGO, LAS PLAZAS DEBEN ESTAR AUTORIZADAS EN EL PRESUPUESTO DE EGRESOS, POR LO CUAL NO ACREDITÓ LA OBSERVACIÓN; INFORMACIÓN PRESENTADA EN EL REGISTRO DE LA PÓLIZA DE DIARIO NÚM. 001575</p> <p><b>* ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b> PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO Y CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA</p>	20,500.00	0.00	* LISTAS DE ASISTENCIA * EXPEDIENTES DE PERSONAL * REALIZÓ PAGOS A PLAZAS NO AUTORIZADAS (INSTRUCTOR DE MÚSICA FRIJOL, INSTANCIA DE LA MUJER Y AUXILIAR DE ODONTOLOGÍA)	
007048	30/10/2023	180,274.13	002620	30/10/2023	167,400.00	167,400.00			0.00	0.00	0.00	0.00	167,400.00	<p><b>*LOS TIMBRADOS DE NÓMINA</b> COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET, EN CANTIDAD DE \$158,400.00, MISMOS QUE INCLUYEN EL IMPORTE PAGADO DE 3 PLAZAS NO AUTORIZADAS CORRESPONDIENTES A: INSTRUCTOR DE MÚSICA FRIJOL \$8,000.00, INSTANCIA DE LA MUJER \$8,000.00 Y AUXILIAR DE ODONTOLOGÍA \$2,400.00, POR UN TOTAL DE \$18,400.00</p> <p><b>* EXPEDIENTES DE PERSONAL</b> 01 CONTRATO DE CHOFER DE AUTOBÚS, 01 CONTRATO DE ENCARGADA DE CLÍNICA MUNICIPAL, 01 CONTRATO DE ENCARGADA DE LA INSTANCIA DE LA MUJER; CURP, ACTA DE NACIMIENTO CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL Y 03 CREDENCIALES PARA VOTAR; SIN EMBARGO, LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ES SUFICIENTE PARA INTEGRAR DEBIDAMENTE LOS EXPEDIENTES; ADEMÁS QUE LA PLANTILLA DE PERSONAL CONSTA DE MÁS TRABAJADORES, POR CUAL NO ACREDITÓ LA OBSERVACIÓN; INFORMACIÓN PRESENTADA EN EL REGISTRO DE LA PÓLIZA DE DIARIO NÚM. 001575</p> <p><b>* ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b> PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO Y CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA</p>	158,400.00	9,000.00	* TIMBRADO DE NÓMINA EN CANTIDAD DE \$9,000.00 * LISTAS DE ASISTENCIA * EXPEDIENTES DE PERSONAL	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC  
DISTRITO: MIXE, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023  
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/115/2024

CUENTA: 5112 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO  
SUBCUENTA: 51121 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO  
SUB-SUBCUENTA: 51121-1221 SUJELDO AL PERSONAL DE CONTRATO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	NÓMINA					TOTAL	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA Y/O PERÍODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO							
008091	29/11/2023	180,274.13	002987	29/11/2023	167,400.00	167,400.00	DEL 2023-11-01 AL 2023-11-30		180,274.13	0.00	12,874.13	167,400.00	0.00	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LISTAS DE ASISTENCIA * EXPEDIENTES DE PERSONAL 2. REALIZÓ PAGOS A PLAZAS NO AUTORIZADAS (INSTRUCTOR DE MÚSICA FRIJOL, INSTANCIA DE LA MUJER Y AUXILIAR DE ODONTOLOGÍA) 3. PRESENTÓ CFDIS QUE CARECEN DE LA FIRMA DE LOS TRABAJADORES	* EXPEDIENTES DE PERSONAL 01 CONTRATO DE CHOFER DE AUTOBÚS, 01 CONTRATO DE ENCARGADA DE CLÍNICA MUNICIPAL, 01 CONTRATO DE ENCARGADA DE LA INSTANCIA DE LA MUJER; CURP, ACTA DE NACIMIENTO CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL Y 03 CREDENCIALES PARA VOTAR; SIN EMBARGO, LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ES SUFICIENTE PARA INTEGRAR DEBIDAMENTE LOS EXPEDIENTES; ADEMÁS QUE LA PLANTILLA DE PERSONAL CONSTA DE MÁS TRABAJADORES, POR CUAL NO ACREDITÓ LA OBSERVACIÓN; INFORMACIÓN PRESENTADA EN EL REGISTRO DE LA PÓLIZA DE DIARIO NÚM. 001575 * PAGOS A PLAZAS NO AUTORIZADAS (INSTRUCTOR DE MÚSICA FRIJOL, INSTANCIA DE LA MUJER Y AUXILIAR DE ODONTOLOGÍA) OFICIO DE FECHA 10 DE SEPTIEMBRE DE 2024, MEDIANTE EL CUAL ACLARAN QUE LAS PLAZAS SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE AUTORIZADAS, TAL COMO SE DESPRENDE DE SU EXPEDIENTE DE PERSONAL Y DE LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET PRESENTADOS; SIN EMBARGO, LAS PLAZAS DEBEN ESTAR AUTORIZADAS EN EL PRESUPUESTO DE EGRESOS, POR LO CUAL NO ACREDITÓ LA OBSERVACIÓN; INFORMACIÓN PRESENTADA EN EL REGISTRO DE LA PÓLIZA DE DIARIO NÚM. 001575 * CFDIS QUE CARECEN DE LA FIRMA DE LOS TRABAJADORES COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS TRABAJADORES * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO Y CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA	0.00	NO	* LISTAS DE ASISTENCIA * EXPEDIENTES DE PERSONAL * REALIZÓ PAGOS A PLAZAS NO AUTORIZADAS (INSTRUCTOR DE MÚSICA FRIJOL, INSTANCIA DE LA MUJER Y AUXILIAR DE ODONTOLOGÍA)
009123	31/12/2023	174,458.93	003319	31/12/2023	162,016.66	162,016.66	DEL 2023-12-01 AL 2023-12-31		164,716.00	0.00	11,699.34	153,016.66	9,000.00	1. NO PRESENTÓ COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN CANTIDAD DE: \$9,000.00 2. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LISTAS DE ASISTENCIA * EXPEDIENTES DE PERSONAL 3. REALIZÓ PAGOS A PLAZAS NO AUTORIZADAS (INSTRUCTOR DE MÚSICA FRIJOL, INSTANCIA DE LA MUJER Y AUXILIAR DE ODONTOLOGÍA) 4. PRESENTÓ CFDIS QUE CARECEN DE LA FIRMA DE LOS TRABAJADORES	* COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN CANTIDAD DE: \$9,000.00 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET * EXPEDIENTES DE PERSONAL 01 CONTRATO DE CHOFER DE AUTOBÚS, 01 CONTRATO DE ENCARGADA DE CLÍNICA MUNICIPAL, 01 CONTRATO DE ENCARGADA DE LA INSTANCIA DE LA MUJER; CURP, ACTA DE NACIMIENTO CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL Y 03 CREDENCIALES PARA VOTAR; SIN EMBARGO, LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ES SUFICIENTE PARA INTEGRAR DEBIDAMENTE LOS EXPEDIENTES; ADEMÁS QUE LA PLANTILLA DE PERSONAL CONSTA DE MÁS TRABAJADORES, POR CUAL NO ACREDITÓ LA OBSERVACIÓN; INFORMACIÓN PRESENTADA EN EL REGISTRO DE LA PÓLIZA DE DIARIO NÚM. 001575 * PAGOS A PLAZAS NO AUTORIZADAS (INSTRUCTOR DE MÚSICA FRIJOL, INSTANCIA DE LA MUJER Y AUXILIAR DE ODONTOLOGÍA) OFICIO DE FECHA 10 DE SEPTIEMBRE DE 2024, MEDIANTE EL CUAL ACLARAN QUE LAS PLAZAS SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE AUTORIZADAS, TAL COMO SE DESPRENDE DE SU EXPEDIENTE DE PERSONAL Y DE LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET PRESENTADOS; SIN EMBARGO, LAS PLAZAS DEBEN ESTAR AUTORIZADAS EN EL PRESUPUESTO DE EGRESOS, POR LO CUAL NO ACREDITÓ LA OBSERVACIÓN; INFORMACIÓN PRESENTADA EN EL REGISTRO DE LA PÓLIZA DE DIARIO NÚM. 001575 * CFDIS QUE CARECEN DE LA FIRMA DE LOS TRABAJADORES COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS TRABAJADORES * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO Y CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA	9,000.00	0.00	* LISTAS DE ASISTENCIA * EXPEDIENTES DE PERSONAL * REALIZÓ PAGOS A PLAZAS NO AUTORIZADAS (INSTRUCTOR DE MÚSICA FRIJOL, INSTANCIA DE LA MUJER Y AUXILIAR DE ODONTOLOGÍA)
<b>TOTAL</b>		<b>\$2,121,233.85</b>			<b>\$1,968,823.91</b>	<b>\$1,968,823.91</b>			<b>\$1,794,361.44</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$128,487.53</b>	<b>\$1,665,873.91</b>	<b>\$302,950.00</b>		<b>\$246,400.00</b>	<b>\$56,550.00</b>		

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. ENDIRA ISABEL MÉNDEZ JUÁREZ  
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 TLAHUITLITEPEC

DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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/115/2024

ANEXO DAM-FC-03-SOL-03

RESULTADO: AF-05

CUENTA: 5121 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES

SUBCUENTA: 51211 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES

SUB-SUBCUENTA: 51211-2111 MATERIAL PARA OFICINA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., CUENTA NÚM. 1212490218		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
000052	16/01/2023	4,263.12	000023	16/01/2023	4,263.12	4,263.12		16/01/2023	22372D57-9227-024B-B516-DFE3F942CB90	PROVEEDORA ESCOLAR S. DE R.L.	4,263.12	10 PIEZA COJIN METALICO PARA SELLO N° 1 MC. AZOR, 5 PIEZA AGENDA DE ESCRITORIO 2023 MOD. BAL208- 23 CUB. BALL MC. DANPEX, 3 12CAJA BOLIGRAFO PIN POINT P/MEDIANO 1.0MM CUERPO TRANSPARENTE TINTA COLOR AZUL MC. AZOR, 5 MILLAR PAPEL BOND BLANCO T/CARTA 37 KGS. 95% DE BLANCURA MC. SCRIBE FOTO BOND	4,263.12	1.- NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * REQUISICIÓN DE LOS ARTÍCULOS * AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN. * EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DE LOS ARTÍCULOS	* REQUISICIÓN DE LOS ARTÍCULOS OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA NÚM. MSMT/TM/2023, DE FECHA 14 DE ENERO DE 2023. * AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO NÚM. MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 15 DE ENERO DE 2023. * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN. ACTA DE ENTREGA- RECEPCIÓN DE LOS ARTÍCULOS ADQUIRIDOS, DE FECHA 16 DE ENERO DE 2023 Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO. * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, 3 COTIZACIONES Y CUADRO COMPARATIVO	0.00	4,263.12	* EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DE LOS ARTÍCULOS	
000152	28/01/2023	4,750.00	000062	28/01/2023	4,750.00	4,750.00		28/01/2023	72960AFA-A43A-4311-9FCF-01F5E4B080FF	ELISEO MURGIA MANUEL	4,750.00	19 PIEZA ELABORACION DE SELLOS DE GOMA BASE DE METAL	4,750.00	1.- NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * REQUISICIÓN DE LOS ARTÍCULOS * AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE. * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN. * EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DE LOS ARTÍCULOS	* REQUISICIÓN DE LOS ARTÍCULOS OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA NÚM. MSMT/TM/2023, DE FECHA 26 DE ENERO DE 2023. * AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE. OFICIO NÚM. MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 27 DE ENERO DE 2023. * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN. ACTA DE ENTREGA- RECEPCIÓN DE LOS SELLOS ADQUIRIDOS, DE FECHA 28 DE ENERO DE 2023 Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO. * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, 3 COTIZACIONES Y CUADRO COMPARATIVO	0.00	4,750.00	* EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DE LOS ARTÍCULOS	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITLITEPEC

DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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/115/2024

ANEXO DAM-FC-03-SOL-03

RESULTADO: AF-05

CUENTA: 5121 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES

SUBCUENTA: 51211 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES

SUB-SUBCUENTA: 51211-2111 MATERIAL PARA OFICINA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., CUENTA NÚM. 1212490218		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
000248	03/02/2023	6,792.46	000091	03/02/2023	7,201.48	7,201.48		03/02/2023	98D96F72-A6D1-064A-BD1B-AF02B930807C	PROVEEDORA ESCOLAR, S. DE R.L.	7,201.48	25 PIEZA CARTULINA BRISTOL 50 X 65 CMS. MC. JYL COLOR AMARILLO, 10 PIEZA PAPEL CREPE 50 CMS. X 2.00 MTS. MC. PASCUA COLOR VERDE BANDERA 2022, 10 PIEZA PAPEL CREPE 50 CMS. X 2.00 MTS. MC. PASCUA COLOR BLANCO 2022, --, 6 PIEZA BARRA DE PLASTILINA MODELINA 180 GRS MC. VINCI COLOR AMARILLO, 6 PIEZA BARRA DE PLASTILINA MODELINA 180 GRS MC. VINCI COLOR AZUL CLARO, 6 PIEZA BARRA DE PLASTILINA MODELINA 180 GRS MC. VINCI COLOR NARANJA	6,792.46	1.- NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A : * REQUISICIÓN DE LOS ARTÍCULOS * AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE. * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN. * EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DE LOS ARTÍCULOS.	* REQUISICIÓN DE LOS ARTÍCULOS OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA NÚM. MSMT/TM/2023, DE FECHA 01 DE FEBRERO DE 2023. * AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE. OFICIO NÚM. MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 02 DE FEBRERO DE 2023. * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN. ACTA DE ENTREGA- RECEPCIÓN DE LOS ARTÍCULOS ADQUIRIDOS, DE FECHA 03 DE FEBRERO DE 2023 Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO. * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, 3 COTIZACIONES Y CUADRO COMPARATIVO .	0.00	6,792.46	* EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DE LOS ARTÍCULOS.	
000340	08/02/2023	26,587.40	000128	08/02/2023	26,587.40	26,587.40		08/02/2023	773867C4-AB92-AD45-ABC9-A22C033D688B	PROVEEDORA ESCOLAR S. DE R.L.	26,587.32	25 PIEZA CUBO DE NOTAS POST-IT 54 AMARILLO 3" X 3" C/400 H. MEMO TIP MC. JANEL, 6 PIEZA PLUMIN P. FINO ROLLER BALL MOD. 8600 MC. ZEBRA COLOR NEGRO, 6 PIEZA PLUMIN P. FINO ROLLER BALL MOD. 8601 MC. ZEBRA COLOR AZUL FTE, ... 20 MILLAR PAPEL BLANCO T/CARTA 37 KG. 93% DE BLANCURA MC. SCRIBE ECOLOGICO VERDE, 5 MILLAR PAPEL BOND BLANCO T/CARTA 37 KGS. 99% DE BLANCURA MC. SCRIBE DUPLICADOR (13017), 10 MILLAR PAPEL BOND BLANCO T/OFICIO 50 KGS. 95% DE BLANCURA MC. SCRIBE FOTO BOND.	26,587.40	1.- NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A : * REQUISICIÓN DE LOS ARTÍCULOS * AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE. * 3 REFERENTES * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN. * EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DE LOS ARTÍCULOS.	* REQUISICIÓN DE LOS ARTÍCULOS OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA NÚM. MSMT/TM/2023, DE FECHA 06 DE FEBRERO DE 2023 * AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE. OFICIO NÚM. MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA DE FECHA 07 DE FEBRERO DE 2023. * 3 REFERENTES 3 COTIZACIONES DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE OFICINA * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN. ACTA DE ENTREGA- RECEPCIÓN DE LOS ARTICULOS ADQUIRIDOS, DE FECHA 08 DE FEBRERO DE 2023 Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO. * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET Y CUADRO COMPARATIVO	0.00	26,587.40	* EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DE LOS ARTÍCULOS.	
001435	31/03/2023	4,329.12	000549	31/03/2023	7,724.96	7,724.96		24/03/2023	4AA43DE0-ED7F-4A4C-A24C-7428139AB8DF	PRUDENCIANA GARCIA VARGAS	7,809.12	5 PAQUETE PAQ. HOJAS BLANCAS T/CARTA, 50 PIEZA PLEGOS DE PAPEL BOND CUADRO, 50 PIEZA PLEGOS DE PAPEL BOND BLANCO, 1 PIEZA CALCULADORA CIENTIFICA SMART, 6 PIEZA LAPICEROS BIC MEDIANO, 1 PAQUETE PAQ. HOJAS BLANCAS TAMAÑO CARTA.	4,329.12	1.- NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A : *AUTORIZACION PARA LA ADQUISICIÓN	*AUTORIZACIÓN PARA LA ADQUISICIÓN OFICIO NÚM. MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 23 DE MARZO DE 2023. * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO Y COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA, ACTA DE ENTREGA- RECEPCIÓN DE LOS ARTÍCULOS ADQUIRIDOS, 3 COTIZACIONES Y CUADRO COMPARATIVO	4,329.12	0.00		

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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/115/2024

ANEXO DAM-FC-03-SOL-03

RESULTADO: AF-05

CUENTA: 5121 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES

SUBCUENTA: 51211 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES

SUB-SUBCUENTA: 51211-2111 MATERIAL PARA OFICINA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., CUENTA NÚM. 1212490218		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
001863	24/04/2023	8,078.77	000722	24/04/2023	8,078.77		24/04/2023	8,078.77	24/04/2023	6CBF832E-CD98-774A-9A75-59C74B8C62C6	PROVEEDORA ESCOLAR S. DE R.L.	8,078.77	3 PIEZA REVISTERO DE PLASTICO MOD. HELIT 636120 MC. MAPED, 10 PIEZA CINTA ADHESIVA MASKING-TAPE MOD. 110 24MM X 50 MTS. MC. TUK, 5 PIEZA CLIP DE COLOR EN BLISTER MOD. P6130 C/100 PZAS. MC. ACCO, ..., 8 PIEZA CARPETA DE ARGOLLAS PANORAMICA T/C 1 1/2" P0139 MC. ACCO, 8 PIEZA CARPETA DE ARGOLLAS PANORAMICA T/C 2" MOD. 361 P0256 MC. ACCO COL NEGRO, 12 PIEZA CARPETA DE ARGOLLAS PANORAMICA T/C 2" P7149 MC. ACCO COL BLANCO	8,078.77	1.- NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A : * REQUISICIÓN DE LOS ARTÍCULOS * AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE. * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN. * EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DE LOS ARTÍCULOS	* REQUISICIÓN DE LOS ARTÍCULOS OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA NÚM. MSMT/TM/2023, DE FECHA 22 DE ABRIL DE 2023. * AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE. OFICIO NÚM. MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 23 DE ABRIL DE 2023. * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN. ACTA DE ENTREGA- RECEPCIÓN DE LOS ARTÍCULOS ADQUIRIDOS, DE FECHA 24 DE ABRIL DE 2023 Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO. * EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DE LOS ARTÍCULOS REPORTE FOTOGRAFICO DE LOS MATERIALES DE OFICINA ADQUIRIDOS * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, 3 COTIZACIONES Y CUADRO COMPARATIVO	8,078.77	0.00	
003468	31/05/2023	4,077.40	001320	31/05/2023	4,077.40	4,077.40			15/05/2023	2d9b1a9a-a048-40f0-ba67-652759f67c7b	GRUPO PAPELERO Y ARTICULOS DE OFICINA YAMMAG	4,077.40	2 MIL PAPEL BOND BLANCO T/CARTA 37 KGS. 95% DE BLANCURA MC. SCRIBE FOTO BOND, 2 XB REGISTRADOR NEGRO- FILE TAMAÑO CARTA (REGNEGO) MC. PRINTAFORM.	4,077.40	1.- NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A : * REQUISICIÓN DE ARTÍCULOS * AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN. * EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DE LOS ARTÍCULOS	* REQUISICIÓN DE ARTÍCULOS OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 13 DE MAYO DE 2023. * AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 14 DE MAYO DE 2023 * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN. ACTA DE ENTREGA- RECEPCIÓN DE LOS ARTÍCULOS ADQUIRIDOS, DE FECHA 15 DE MAYO DE 2023 Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO Y COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, 3 COTIZACIONES Y CUADRO COMPARATIVO	0.00	4,077.40	* EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DE LOS ARTÍCULOS

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITLITEPEC

DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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/115/2024

ANEXO DAM-FC-03-SOL-03

RESULTADO: AF-05

CUENTA: 5121 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES

SUBCUENTA: 51211 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES

SUB-SUBCUENTA: 51211-2111 MATERIAL PARA OFICINA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., CUENTA NÚM. 1212490218		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
006155	06/09/2023	11,737.95	002290	06/09/2023	11,737.95			06/09/2023	1A60FB6B-C1D8-BF43-B0C9-717B5231E298	PROVEEDORA ESCOLAR S. DE R.L.	11,737.93	40 PIEZA REGISTRADOR NEGOFILE TAMAÑO CARTA (REGNEGO) MC. PRINTAFORM, 15 MILLAR PAPEL BLANCO T/CARTA 37 KG. 93% DE BLANCURA MC. SCRIBE ECOLOGICO VERDE, 10 PIEZA BLOCK DE REMISION 1/4 TRIPLICADO CON 24 JUEGOS R-12 MC. FORMITEC, ... 27 PIEZA CUADERNO PROF. COLOR C/ESPIRAL 100 HJS. MOD. 520007 MC. NORMA CUADRO 7 MM, 5 PIEZA TIJERA ADVANCED GREEN 21 CMS. MOD. 499110 MC. MAPED, 12 PIEZA CUCHILLA ANCHA DE PLASTICO DE COLOR MC. MAPED.	11,737.95	1.- NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A : * REQUISICIÓN DE LOS ARTÍCULOS * AUTORIZACION CORRESPONDIENTE * CONSTANCIA DE RECEPCION. * EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DE LOS ARTÍCULOS	* REQUISICIÓN DE LOS ARTÍCULOS OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 04 DE SEPTIEMBRE DE 2023 * AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE: OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 05 DE SEPTIEMBRE DE 2023 * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN. ACTA DE ENTREGA- RECEPCIÓN DE LOS ARTÍCULOS DE PAPELERÍA ADQUIRIDOS, DE FECHA 06 DE SEPTIEMBRE DE 2023 Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, 3 COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO Y RECIBO DE TRANSFERENCIA BANCARIA	0.00	11,737.95	* EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DE LOS ARTÍCULOS	
006562	30/09/2023	4,000.00	002430	30/09/2023	4,000.00	4,000.00		30/09/2023	10E27655-0D57-48A2-B681-7FCE4963EAD5	SURTIDORA E INSUMOS CAMINO VIEJO	4,000.00	1 H87 MAGISTRAL DE 8 PIEZAS, 1 H87 MAGISTRAL DE 8 PIEZAS, 1 H87 ARCADOR DE AGUA MARKOLOR 12 PIEZAS, ... 30 H87 PAPEL CRAFT, 1 XPK HOJA BLANCA, 1 XPK LAPICERO MEDIANO.	4,000.00	1.- NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A : * AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE. * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN.	* AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE. OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 27 DE SEPTIEMBRE DE 2023. * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN. ACTA DE ENTREGA- RECEPCIÓN DE LOS ARTÍCULOS DE PAPELERÍA ADQUIRIDOS, DE FECHA 28 DE SEPTIEMBRE DE 2023 Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO. * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA, 3 COTIZACIONES Y CUADRO COMPARATIVO	4,000.00	0.00		
007971	25/11/2023	15,164.46	002943	25/11/2023	15,075.50			25/11/2023	807F2E47-C969-4826-8FF4-928861FCC828	BASILISA VÁSQUEZ VARGAS	15,164.46	1 PIEZA ENMICADO, 4 PIEZA CAJA DE TACHUELAS, 1 PIEZA PIEZA DE MASKING GRUESO, ... 100 PIEZA OJOS MOVIBLES, 1170 PIEZA BANDERAS DE PASTICO, 36 PIEZA PEPEL LUSTRE.	15,164.46	1.- NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A : * REQUISICIÓN DE LOS ARTÍCULOS * AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE. * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN. * EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DE LOS ARTÍCULOS 2.- NO REGISTRA LAS OPERACIONES AL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN.	* REQUISICIÓN DE LOS ARTÍCULOS OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 28 DE DICIEMBRE DE 2023 * AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE. OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 29 DE DICIEMBRE DE 2023. * CONSTANCIA DE RECEPCION. ACTA DE ENTREGA- RECEPCIÓN DE LOS ARTÍCULOS DE PAPELERÍA ADQUIRIDOS, DE FECHA 30 DE DICIEMBRE DE 2023 Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, RECIBO DE TRANSFERENCIA BANCARIA, 3 COTIZACIONES Y CUADRO COMPARATIVO	0.00	15,164.46	* EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DE LOS ARTÍCULOS * NO REGISTRA LAS OPERACIONES AL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN.	



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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC  
 DISTRITO: MIXE, OAXACA  
 CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023  
 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/115/2024

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., CUENTA NÚM. 1212490218		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
008084	29/11/2023	17,005.19	002985	29/11/2023	17,005.19		29/11/2023	17,005.19	29/11/2023	E7F2ADF8-510A-3744-A0BC-E4FF2D2B9178	PROVEEDORA ESCOLAR S. DE R.L.	17,005.19	7 CIENTO FOLDER DE CARTULINA T/CARTA COLOR CREMA MC. MAPASA, 1 CIENTO FOLDER DE CARTULINA T/CARTA MC. MAPASA COLOR VERDE, 6 PIEZA CARPETA DE ARGOLLAS PANORAMICA T/C 2' P7149 MC. ACCO COL. BLANCO, ...	17,005.19	1.- NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * REQUISICIÓN DE LOS ARTÍCULOS * AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE. * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN. * EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DE LOS ARTÍCULOS	* REQUISICIÓN DE LOS ARTÍCULOS OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 27 DE NOVIEMBRE DE 2023. * AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE. OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 28 DE NOVIEMBRE DE 2023. * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN. ACTA DE ENTREGA- RECEPCIÓN DE LOS ARTÍCULOS DE PAPELERÍA ADQUIRIDOS, DE FECHA 29 DE NOVIEMBRE DE 2023 Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO. * EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DE LOS ARTÍCULOS REPORTE FOTOGRÁFICO DE LOS MATERIALES DE OFICINA ADQUIRIDOS * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, RECIBO DE TRANSFERENCIA BANCARIA, 3 COTIZACIONES Y CUADRO COMPARATIVO	17,005.19	0.00	
009010	31/12/2023	16,330.48	003292	31/12/2023	16,330.48		28/12/2023	16,330.48	30/12/2023	20E24E7B-C96F-4031-95BE-205A774619B0	DISTRIBUIDORA BUENA VISTA	16,330.48	44 PIEZA BLOCS O CUADERNOS DE PAPEL LIBRETAS, 44 PIEZA BOLIGRAFOS BOLIGRAFO PINT POINT, ... 6 PAQUETE PAPEL DE IMPRENTA Y PAPEL DE ESCRIBIR HOJAS DE COLORES, 10 PIEZA TIJERAS, 4 PIEZA MEMORIA DE ACCESO ALEATORIO USB 32 GB.	16,330.48	1.- NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * REQUISICIÓN DE LOS ARTÍCULOS * AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE. * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN. * EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DE LOS ARTÍCULOS	* REQUISICIÓN DE LOS ARTÍCULOS OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 27 DE DICIEMBRE DE 2023 * AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE. OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 28 DE DICIEMBRE DE 2023. * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN. ACTA DE ENTREGA- RECEPCIÓN DE LOS ARTÍCULOS DE PAPELERÍA ADQUIRIDOS, DE FECHA 29 DE DICIEMBRE DE 2023, FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO. * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, RECIBO DE TRANSFERENCIA BANCARIA, 3 COTIZACIONES Y CUADRO COMPARATIVO	0.00	16,330.48	* EVIDENCIA DEL DESTINO FINAL DE LOS ARTÍCULOS
<b>TOTAL</b>		<b>\$123,116.35</b>			<b>\$126,832.25</b>	<b>\$58,604.36</b>		<b>\$68,227.89</b>				<b>\$127,005.27</b>		<b>\$123,116.35</b>		<b>\$33,413.08</b>	<b>\$89,703.27</b>		

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. ENDIRA ISABEL MÉNDEZ JUÁREZ  
 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 TLAHUITOLTEPEC  
DISTRITO: MIXE, OAXACA

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

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

RECURSO Y/O FONDO: RAMO 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/115/2024

CUENTA: 5121 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES

SUBCUENTA: 51211 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES

SUB-SUBCUENTA: 51211-2142 EQUIPOS MENORES Y ÚTILES DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICACIONES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., CUENTA NÚM. 1212490236		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
001082	29/03/2023	57,958.17	000433	29/03/2023	57,958.17		29/03/2023	57,958.17	29/03/2023	36969908-058C-486E-8025-D7812F2D11B2	COMUNICACION TELEFONICA DE ANTEQUERA	57,958.17	6 PIEZA RADIO PORTATIL KENWOOD TK2000, 1 PIEZA EQUIPO DE RADIO BASE: INCLUYE RADIO PARA BASE FUENTE ANTENA PARA BASE MASTIL TELESCOPICO CONECTORES.	57,958.17	1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: -REQUISICIÓN QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DE LA ADQUISICIÓN DE LOS ARTÍCULOS. -AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE. -PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN -CONSTANCIA DE RECEPCIÓN. * EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE BIEN.	* REQUISICIÓN QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DE LA ADQUISICIÓN DE LOS ARTÍCULOS. OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/1M/2023, DE FECHA 27 DE MARZO DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE RADIOS PORTÁTILES Y EQUIPO DE RADIO BASE * AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE. OFICIO MSMT/1M/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 28 DE MARZO DE 2023. * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN 3 COTIZACIONES DE FECHA 20/03/2023, CUADRO COMPARATIVO FIRMADO POR EL TESORERO MUNICIPAL Y CONTRATO DE COMPRAVENTA CTTO/MSMT/437/CTA/001, DE FECHA 24 DE MARZO DE 2023 * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN. ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE FECHA 29 DE MARZO DE 2023 Y FORMATO DE RECEPCION Y TRÁMITE DE PEDIDO. *ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET Y RECIBO DE TRANSFERENCIA BANCARIA	0.00	57,958.17	* EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL BIEN.
001730	11/04/2023	11,400.01	000665	11/04/2023	15,000.01		11/04/2023	68,018.24	25/04/2023	7D87B877-5136-44B9-A91C-2969351B90C9	COMUNICACION TELEFONICA DE ANTEQUERA	68,018.24	1 PIEZA NVR DE 8 MEGAPIXELES 4K SOPORTA 16 CAMARAS 4K, 6 PIEZA CAMARA TIPO BALA DE 4 MEGAPIXELES CON VISION A COLOR LAS 24 HRS, 1 PIEZA ANTENA PARA ENLACE DE CAMARAS, 1 PIEZA GABINETE PARA RESGUARDO DE CONEXIONES EN EXTERIOR, 1 PIEZA RADIO PORTATIL KENWOOD TK2000, 1 UNIDAD DE SERVICIO SERVICIO DE RED DE CABLEADO.	11,400.01	1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: -REQUISICIÓN QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DE LA ADQUISICIÓN DE LOS ARTÍCULOS. -AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE. -CONSTANCIA DE RECEPCIÓN. * EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE BIEN.	*REQUISICIÓN QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DE LA ADQUISICIÓN DE LOS ARTÍCULOS. OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/1M/2023, DE FECHA 24 DE ABRIL DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN EQUIPO PARA VIGILANCIA DE LOS TOPILES * AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE. OFICIO MSMT/1M/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 25 DE ABRIL DE 2023, RELATIVO A EQUIPO DE VIGILANCIA * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN. ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE FECHA 26 DE ABRIL DE 2023 Y FORMATO DE RECEPCION Y TRÁMITE DE PEDIDO * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, 3 COTIZACIONES, CCUADRO COMPARATIVO Y RECIBO DE TRANSFERENCIA BANCARIA	0.00	11,400.01	* EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL BIEN.

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

ANEXO DAM-FC-04-SOL-04

DISTRITO: MIXE, OAXACA

RESULTADO: AF-06

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/115/2024

CUENTA: 5121 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES

SUBCUENTA: 51211 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES

SUB-SUBCUENTA: 51211-2142 EQUIPOS MENORES Y ÚTILES DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICACIONES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., CUENTA NÚM. 1212490236		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
004255	30/06/2023	10,000.00	001616	30/06/2023	10,860.00	10,860.00		02/06/2023	AAAIE03C-539A-4261-B2B4-8786A3838744	GREGORIO VARGAS TORRES	10,860.00	1 PIEZA 1 UNIDAD PARA TROMPETA RADSON U150, 1 PIEZA 1 TROMPETA RADSON, 1 PIEZA 1 AMPLIFICADOR DE 1000 WHATS CON USB, 1 PIEZA 2 ACEITE FAST, 1 PIEZA 1 POMADA YAMAHA, 1 PIEZA 1 LUBRICANTE PARA TROMBON DE VARA.	10,000.00	1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: -REQUISICIÓN QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DE LA ADQUISICIÓN DE LOS ARTÍCULOS. -AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE. -CONSTANCIA DE RECEPCIÓN. * EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL BIEN.	-REQUISICIÓN QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DE LA ADQUISICIÓN DE LOS ARTÍCULOS. OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 31 DE MAYO DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE INSTRUMENTOS Y MATERIALES -AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE. OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 01 DE JUNIO DE 2023. -CONSTANCIA DE RECEPCIÓN. ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE FECHA 02 DE JUNIO DE 2023 Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, RECIBO DE TRANSFERENCIA BANCARIA, 3 COTIZACIONES Y CUADRO COMPARATIVO	0.00	10,000.00	* EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL BIEN.	
005527	25/08/2023	18,996.47	002098	25/08/2023	21,546.48		25/08/2023	21,546.48	26/08/2023	AIE08A9F-2EE2-40BD-B138-C54C2DD0905B	COMUNICACION TELEFONICA DE ANTEQUERA	21,546.48	1 PIEZA UPS NO BREAK DE 1200VA REGULADOR DE VOLTAJE 4 TOMAS, 50 METRO CABLE UTP PARA EXTERIOR, 1 PIEZA ANTENA PARA ENLACE DE DATOS PARA VISUALIZACION DE CAMARAS DEL ARCO, 1 UNIDAD DE SERVICIO SERVICIO DE INSTALACION DE CABLEADO PARA ANTENA, 2 UNIDAD DE SERVICIO SERVICIO DE PROGRAMACION DE FRECUENCIA DE RADIOS.	18,996.47	1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: -REQUISICIÓN QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DE LA ADQUISICIÓN DE LOS ARTÍCULOS. -AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE. -CONSTANCIA DE RECEPCIÓN. * EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL BIEN.	-REQUISICIÓN QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DE LA ADQUISICIÓN DE LOS ARTÍCULOS. OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 24 DE AGOSTO DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE MATERIALES E INSTALACIÓN * AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE. OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 25 DE AGOSTO DE 2023. * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN. ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE FECHA 26 DE AGOSTO DE 2023 Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, RECIBO DE TRANSFERENCIA BANCARIA, 3 COTIZACIONES Y CUADRO COMPARATIVO.	0.00	18,996.47	* EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL BIEN.

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC  
DISTRITO: MIXE, 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/115/2024

CUENTA: 5121 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES

SUBCUENTA: 51211 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES

SUB-SUBCUENTA: 51211-2142 EQUIPOS MENORES Y ÚTILES DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICACIONES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., CUENTA NÚM. 1212490236		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
007928	23/11/2023	51,029.97	002927	23/11/2023	61,775.02			23/11/2023	61,775.02	24/11/2023	5A5A9FF9-36D1-416B-9A91-81E48F4C4F23	COMUNICACION TELEFONICA DE ANTEQUERA	61,775.02	51,029.97	1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: -REQUISICIÓN QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DE LA ADQUISICIÓN DE LOS ARTÍCULOS. *AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE. *PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *CONSTANCIA DE RECEPCIÓN. * EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE BIEN.	*REQUISICIÓN QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DE LA ADQUISICIÓN DE LOS ARTÍCULOS. OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 22 DE NOVIEMBRE DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN EQUIPO PARA COMUNICACIÓN * AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE. OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 23 DE NOVIEMBRE DE 2023. * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN 3 COTIZACIONES DE FECHA 18/11/2023, CUADRO COMPARATIVO FIRMADO POR EL TESORERO MUNICIPAL Y CONTRATO DE COMPRAVENTA CCTO/MSMT/437/CTA/002, DE FECHA 18 DE NOVIEMBRE DE 2023 * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN. ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE FECHA 24 DE NOVIEMBRE DE 2023 Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO	0.00	51,029.97	* EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL BIEN.
<b>TOTAL</b>		<b>\$149,384.62</b>			<b>\$167,139.68</b>	<b>\$10,860.00</b>		<b>\$209,297.91</b>					<b>\$220,157.91</b>	<b>\$149,384.62</b>		<b>\$0.00</b>	<b>\$149,384.62</b>		

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

ELABORÓ

C. ENDIRA ISABEL MÉNDEZ JUÁREZ  
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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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/115/2024

CUENTA: 5122 ALIMENTOS Y UTENSILIOS

SUBCUENTA: 51221 ALIMENTOS Y UTENSILIOS

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

ANEXO DAM-FC-05-SOL-05

RESULTADO: AF-08

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA				
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					
000601	28/02/2023	10,451.00	000254	28/02/2023	10,451.00	10,451.00			28/02/2023	AAA1464B-E9BA-42FC-ACEC-16B445B60E47	MELITON VASQUEZ VASQUEZ	10,451.00	1 ACTIVIDAD ABARROTES Y VERDURAS EN GÉNERA CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBREROL.			<p><b>*SOLICITUD QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DE LA COMPRA</b> OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 26 DE FEBRERO DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE ABARROTES Y VERDURAS</p> <p><b>*AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</b> OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 27 DE FEBRERO DE 2023, RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE ABARROTES Y VERDURAS, PARA LA PREPARACIÓN DE ALIMENTOS DURANTE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DE LA AGENCIA</p> <p><b>* CONSTANCIA DE RECEPCIÓN.</b> ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE FECHA 01 DE ENERO DE 2023 DE LOS ARTÍCULOS ADQUIRIDOS</p> <p><b>*EVIDENCIA SUFICIENTE DEL USO O DESTINO DE LOS PRODUCTOS.</b> REPORTE FOTOGRÁFICO DE LA PREPARACIÓN DE ALIMENTOS</p> <p><b>* ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b> PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO.</p>	10,451.00	0.00	
003925	28/06/2023	31,763.12	001503	28/06/2023	31,763.12		BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., CUENTA NÚM. 1212490245	31,763.12	30/06/2023	D621D144-B87D-4C96-9814-D50B2A4E553A	RIGOBERTO VASQUEZ TORRES	31,763.12	1 E48 CONSUMO DE ALIMENTOS			<p><b>*SOLICITUD QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DEL CONSUMO DE ALIMENTOS.</b> OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 28 DE JUNIO DE 2023; RELATIVO AL CONSUMO DE ALIMENTOS</p> <p><b>*AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</b> OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 29 DE JUNIO DE 2023, RELATIVO AL CONSUMO DE ALIMENTOS PARA LOS TOPILES</p> <p><b>*EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL PRODUCTO</b> REPORTE FOTOGRÁFICO DE LOS ALIMENTOS ENTREGADOS</p> <p><b>* ADICIONALMENTE PRESENTÓ</b> PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, ACTA DE ENTREGA DE LOS PRODUCTOS, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO.</p>	31,763.12	0.00	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC  
DISTRITO: MIXE, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023  
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/115/2024  
  
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 AUDITORIA				
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					
004639	17/07/2023	57,594.00	001766	17/07/2023	57,594.00		BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., CUENTA NÚM. 1212490218	57,594.00	18/07/2023	E0163839-6D75-4918-9504-59595E05E05F	EXPENDEDORA DE ARTICULOS LUCHS	57,594.00	130 PIEZA POLLO LIMPIO, 104 PIEZA POLLO LIMPIO	57,594.00	1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *SOLICITUD QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DE LA COMPRA *AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL PRODUCTO	*SOLICITUD QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DE LA COMPRA OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 16 DE JULIO DE 2023; RELATIVO A LA COMPRA DE POLLOS  *AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 17 DE JULIO DE 2023, RELATIVO A LA COMPRA DE POLLOS PARA LA PREPARACIÓN DE ALIMENTOS EN LA REUNIÓN GENERAL  *EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL PRODUCTO REPORTE FOTOGRAFICO DE LOS POLLOS ADQUIRIDOS  * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, ACTA DE ENTREGA DE LOS PRODUCTOS, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO.	57,594.00	0.00	
004778	31/07/2023	48,720.00	001822	31/07/2023	48,720.00		BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., CUENTA NÚM. 1212490218	48,720.00	31/07/2023	9E8D1A2B-1B44-47B3-AE68-716C0C25B8EA	JESUS EDER MENDOZA RAMIREZ	48,720.00	3000 E48 TAMALES (CONSUMO DE ALIMENTOS).	48,720.00	1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *SOLICITUD QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DE LA COMPRA *AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL PRODUCTO	*SOLICITUD QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DE LA COMPRA OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 29 DE JULIO DE 2023; RELATIVO A LA COMPRA DE TAMALES  *AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 30 DE JULIO DE 2023, RELATIVO A LA COMPRA DE TAMALES EN LA REUNIÓN GENERAL  *EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL PRODUCTO REPORTE FOTOGRAFICO DE LOS TAMALES OTORGADOS EN LA REUNIÓN GENERAL  * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, ACTA DE ENTREGA DE LOS PRODUCTOS, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO.	48,720.00	0.00	
004795	31/07/2023	19,569.20	001827	31/07/2023	19,569.20		BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., CUENTA NÚM. 1212490245	19,569.20	31/07/2023	F20BF6E3-7B43-4F96-A2FA-64CEF087A209	JESUS EDER MENDOZA RAMIREZ	19,569.20	99 E48 SERVICIO DE CONSUMO DE ALIMENTOS.	19,569.20	1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *SOLICITUD QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DEL CONSUMO DE ALIMENTOS. *AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL PRODUCTO	*SOLICITUD QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DEL CONSUMO DE ALIMENTOS. OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 29 DE JULIO DE 2023; RELATIVO AL SERVICIO DE CONSUMO DE ALIMENTOS  *AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 30 DE JULIO DE 2023, RELATIVO AL SERVICIO DE CONSUMO DE ALIMENTOS PARA EL PERSONAL DEL CABILDO  *EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL PRODUCTO REPORTE FOTOGRAFICO DEL SERVICIO DE PREPARACIÓN DE ALIMENTOS  * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, ACTA DE ENTREGA DE LOS PRODUCTOS, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO.	19,569.20	0.00	



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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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/115/2024

ANEXO DAM-FC-05-SOL-05

RESULTADO: AF-08

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 AUDITORIA				
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					
005279	08/08/2023	43,987.20	002009	08/08/2023	43,987.20		08/08/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., CUENTA NÚM. 1212490218	43,987.20	09/09/2023	F5CFIADF-5E91-48A6-BC91-E77BD8111EC5	JESUS EDER MENDOZA RAMIREZ	43,987.20	223 E48 SERVICIO DE CONSUMO DE ALIMENTOS	43,987.20	1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA: *SOLICITUD QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DEL CONSUMO DE ALIMENTOS. *AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL PRODUCTO	*SOLICITUD QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DEL CONSUMO DE ALIMENTOS. OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 07 DE SEPTIEMBRE DE 2023; RELATIVO AL SERVICIO DE CONSUMO DE ALIMENTOS *AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 08 DE SEPTIEMBRE DE 2023, RELATIVO AL SERVICIO DE CONSUMO DE ALIMENTOS PARA DIVERSAS REUNIONES DE LAS ÁREAS ADMINISTRATIVAS *EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL PRODUCTO REPORTE FOTOGRÁFICO DEL SERVICIO DE PREPARACIÓN DE ALIMENTOS * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, ACTA DE ENTREGA DE LOS PRODUCTOS, FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO, COTIZACIONES Y CUADRO COMPARATIVO.	43,987.20	0.00
005285	08/08/2023	15,052.16	002011	08/08/2023	15,052.16		08/08/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., CUENTA NÚM. 1212490218	15,052.16	31/08/2023	20DB0562-ADEA-4880-9013-F2CB5C4CF90A	COMERCIALIZADOR A DHUBAX	15,052.16	2 PIEZA AZUCAR 1 BULTO, 30 PAQUETE PAN BIMBO, 20 PAQUETE FRJOL VERDE VALLÉ NEGRO 2.5 KG, -, 12 PAQUETE ARROZ ITAL RIZO, 4 CAJA SARDINAS GUAYMEX EN SALSA DE TOMATE 6 PZAS DE 425 GGUAYMEX, 20 PIEZA MAÍZ PARA POZOLE OVARB 3.30 KG.	15,052.16	1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA: *SOLICITUD QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DE LA COMPRA *AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL PRODUCTO	*SOLICITUD QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DE LA COMPRA OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 29 DE AGOSTO DE 2023; RELATIVO A LA COMPRA DE PRODUCTOS ALIMENTICIOS *AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 30 DE AGOSTO DE 2023, RELATIVO A LA COMPRA DE PRODUCTOS ALIMENTICIOS, PARA PREPARAR ALIMENTOS DURANTE ACTIVIDADES DEL MUNICIPIO *EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL PRODUCTO REPORTE FOTOGRÁFICO DE LOS VÍVERES ADQUIRIDOS * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, ACTA DE ENTREGA DE LOS PRODUCTOS, FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO, COTIZACIONES Y CUADRO COMPARATIVO.	15,052.16	0.00



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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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/115/2024

ANEXO DAM-FC-05-SOL-05

RESULTADO: AF-08

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 AUDITORIA				
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					
005291	08/08/2023	61,042.68	002013	08/08/2023	61,042.68		08/08/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., CUENTA NÚM. 1212490218	61,042.68	31/08/2023	9C776A8D-C619-46F2-97AD-4D1C4F5638B5	JESUS EDER MENDOZA RAMIREZ	61,042.68	3758 H87 TAMALES (CONSUMO DE ALIMENTOS).	61,042.68	<p><b>1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <p>*SOLICITUD QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DE LA COMPRA</p> <p>*AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL PRODUCTO</p>	<p><b>*SOLICITUD QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DE LA COMPRA</b></p> <p>OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/1M/2023, DE FECHA 29 DE AGOSTO DE 2023; RELATIVO A LA COMPRA DE TAMALES PARA REUNIÓN DE COMUNEROS</p> <p><b>*AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</b></p> <p>OFICIO MSMT/1M/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 30 DE AGOSTO DE 2023, RELATIVO A LA COMPRA DE TAMALES PARA REUNIÓN DE COMUNEROS</p> <p><b>*EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL PRODUCTO</b></p> <p>REPORTE FOTOGRÁFICO DE LOS TAMALES QUE SE REPARTIERON</p> <p><b>* ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <p>PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, ACTA DE ENTREGA DE LOS PRODUCTOS, FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO, COTIZACIONES Y CUADRO COMPARATIVO.</p>	61,042.68	0.00
005343	14/08/2023	22,087.56	002033	14/08/2023	22,087.56		14/08/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., CUENTA NÚM. 1212490218	22,087.56	31/08/2023	2326EC0F-5706-40E9-8E6D-A75C66F20E98	JESUS EDER MENDOZA RAMIREZ	22,087.56	112 E48 SERVICIO DE CONSUMO DE ALIMENTOS	22,087.56	<p><b>1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <p>*SOLICITUD QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DEL CONSUMO DE ALIMENTOS.</p> <p>*AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL PRODUCTO</p>	<p><b>*SOLICITUD QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DEL CONSUMO DE ALIMENTOS.</b></p> <p>OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/1M/2023, DE FECHA 29 DE AGOSTO DE 2023; RELATIVO AL CONSUMO DE ALIMENTOS, POR DIFERENTES ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS</p> <p><b>*AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</b></p> <p>OFICIO MSMT/1M/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 30 DE AGOSTO DE 2023, RELATIVO AL CONSUMO DE ALIMENTOS, POR DIFERENTES ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS</p> <p><b>*EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL PRODUCTO</b></p> <p>REPORTE FOTOGRÁFICO DE LOS ALIMENTOS QUE SE REPARTIERON</p> <p><b>* ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <p>PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, ACTA DE ENTREGA DE LOS PRODUCTOS, FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO, COTIZACIONES Y CUADRO COMPARATIVO.</p>	22,087.56	0.00



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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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/115/2024

ANEXO DAM-FC-05-SOL-05

RESULTADO: AF-08

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 AUDITORIA				
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					
005355	15/08/2023	44,685.52	002037	15/08/2023	44,685.52		15/08/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., CUENTA NÚM. 1212490218	44,685.52	18/08/2023	C4385EBC-FE71-49DD-A403-54FF2F2EC2C4	EXPENDEDORA DE ARTICULOS LUCHS	44,685.52	16 PIEZA GUAJOLOTES, 26 PIEZA GALLOS.	44,685.52	1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *SOLICITUD QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DE LA COMPRA *AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL PRODUCTO	*SOLICITUD QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DE LA COMPRA OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 13 DE AGOSTO DE 2023; RELATIVO A LA COMPRA DE GUAJOLOTES Y GALLOS PARA CONVIVIO DEL PUEBLO MIXE *AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 14 DE AGOSTO DE 2023, RELATIVO A LA COMPRA DE GUAJOLOTES Y GALLOS PARA CONVIVIO DEL PUEBLO MIXE *EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL PRODUCTO REPORTE FOTOGRAFICO DE LOS PRODUCTOS ADQUIRIDOS * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, ACTA DE ENTREGA DE LOS PRODUCTOS, FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO, COTIZACIONES Y CUADRO COMPARATIVO.	44,685.52	0.00
005361	15/08/2023	17,632.00	002039	15/08/2023	17,632.00		15/08/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., CUENTA NÚM. 1212490218	17,632.00	18/08/2023	45C33A62-91D0-46D2-A597-EB02EEFE0A03	EXPENDEDORA DE ARTICULOS LUCHS	17,632.00	40 KILOGRAMO CARNE RETAZO, 30 KILOGRAMO CARNE EN MACIZA, 40 KILOGRAMO CARNE CON HUESO, 42 KILOGRAMO CARNE DE POLLO.	17,632.00	1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *SOLICITUD QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DE LA COMPRA *AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL PRODUCTO	*SOLICITUD QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DE LA COMPRA OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 13 DE AGOSTO DE 2023; RELATIVO A LA COMPRA DE CARNE PARA CONVIVIO DEL PUEBLO MIXE *AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 14 DE AGOSTO DE 2023, RELATIVO A LA COMPRA DE CARNE PARA CONVIVIO DEL PUEBLO MIXE *EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL PRODUCTO REPORTE FOTOGRAFICO DE LOS PRODUCTOS ADQUIRIDOS * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, ACTA DE ENTREGA DE LOS PRODUCTOS, FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO, COTIZACIONES Y CUADRO COMPARATIVO.	17,632.00	0.00



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

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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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/115/2024

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 AUDITORIA				
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					
005370	16/08/2023	38,751.54	002042	16/08/2023	38,751.54	16/08/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., CUENTA NÚM. 1212490218	38,751.54	22/08/2023	74CA9948-A40B-442A-ACDB-AF335287C26E	COMERCIALIZADOR A DHUBAX	38,751.54	2 PIEZA AZUCAR 1 BULTO, 14 PAQUETE FRIJOL VERDE VALLE NEGRO 2.5 KG, 12 PAQUETE ACEITE PATRONA 1 L DE 3 PZS, ..., 30 KILOGRAMO CAFÉ DE GRANO, 4 CAJA HUEVO CHAPARRAL, 16 PAQUETE ARROZ ITAL RIZO.	38,751.54	1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *SOLICITUD QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DE LA COMPRA *AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * TRES REFERENTES *EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL PRODUCTO	*SOLICITUD QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DE LA COMPRA OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 20 DE AGOSTO DE 2023; RELATIVO A LA COMPRA DE VÍVERES PARA PREPARAR ALIMENTOS EN DIFERENTES ACTIVIDADES DEL MUNICIPIO *AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 21 DE AGOSTO DE 2023, RELATIVO A LA COMPRA DE VÍVERES PARA PREPARAR ALIMENTOS EN DIFERENTES ACTIVIDADES DEL MUNICIPIO * TRES REFERENTES *EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL PRODUCTO REPORTE FOTOGRÁFICO DE LOS PRODUCTOS ADQUIRIDOS * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, ACTA DE ENTREGA DE LOS PRODUCTOS, FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO Y CUADRO COMPARATIVO	38,751.54	0.00	
005373	16/08/2023	20,232.72	002043	16/08/2023	20,232.72	16/08/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., CUENTA NÚM. 1212490218	20,232.72	22/08/2023	921A622A-04F6-47A9-B54E-8A87A2948333	JESUS EDER MENDOZA RAMIREZ	20,232.72	103 E48 CONSUMO DE ALIMENTOS	20,232.72	1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *SOLICITUD QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DEL CONSUMO DE ALIMENTOS. *AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL PRODUCTO	*SOLICITUD QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DEL CONSUMO DE ALIMENTOS. OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 20 DE AGOSTO DE 2023; RELATIVO AL CONSUMO DE ALIMENTOS EN DIFERENTES ACTIVIDADES DEL MUNICIPIO *AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 21 DE AGOSTO DE 2023, RELATIVO AL CONSUMO DE ALIMENTOS EN DIFERENTES ACTIVIDADES DEL MUNICIPIO *EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL PRODUCTO REPORTE FOTOGRÁFICO DE LOS ALIMENTOS ADQUIRIDOS * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, ACTA DE ENTREGA DE LOS PRODUCTOS, FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO, COTIZACIONES Y CUADRO COMPARATIVO.	20,232.72	0.00	



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

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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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/115/2024

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 AUDITORIA				
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
006105	06/09/2023	25,369.20	002271	06/09/2023	25,369.20		05/09/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., CUENTA NÚM. 1212490245	25,369.20	05/09/2023	9EDI4CA1-6F0D-4E18-972B-D85C6C74D61D	JESUS EDER MENDOZA RAMIREZ	25,369.20	128 E48 SERVICIO DE CONSUMO DE ALIMENTOS	25,369.20	<p><b>1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <p>*SOLICITUD QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DEL CONSUMO DE ALIMENTOS.</p> <p>*AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL PRODUCTO</p>	<p><b>*SOLICITUD QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DEL CONSUMO DE ALIMENTOS.</b></p> <p>OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 03 DE SEPTIEMBRE DE 2023; RELATIVO AL CONSUMO DE ALIMENTOS PARA MAYORES Y TOPILES DEL MUNICIPIO</p> <p><b>*AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</b></p> <p>OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 04 DE SEPTIEMBRE DE 2023, RELATIVO AL CONSUMO DE ALIMENTOS PARA MAYORES Y TOPILES DEL MUNICIPIO</p> <p><b>*EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL PRODUCTO</b></p> <p>REPORTE FOTOGRÁFICO DE LOS ALIMENTOS ENTREGADOS</p> <p><b>* ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <p>PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, ACTA DE ENTREGA DE LOS PRODUCTOS, FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO, COTIZACIONES Y CUADRO COMPARATIVO.</p>	25,369.20	0.00
006151	06/09/2023	47,397.60	002289	06/09/2023	47,397.60		05/09/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., CUENTA NÚM. 1212490218	47,397.60	05/09/2023	62768E09-4077-46B6-9D36-79555F855EB0	JESUS EDER MENDOZA RAMIREZ	47,397.60	227 E48 POLLOS ROSTIZADOS (SERVICIO DE CONSUMO DE ALIMENTOS)	47,397.60	<p><b>1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <p>*SOLICITUD QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DEL CONSUMO DE ALIMENTOS.</p> <p>*AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL PRODUCTO</p>	<p><b>*SOLICITUD QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DEL CONSUMO DE ALIMENTOS.</b></p> <p>OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 03 DE SEPTIEMBRE DE 2023; RELATIVO COMPRA DE POLLOS ROSTIZADOS, PARA REUNIÓN DE COMUNEROS</p> <p><b>*AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</b></p> <p>OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 04 DE SEPTIEMBRE DE 2023, RELATIVO A LA COMPRA DE POLLOS ROSTIZADOS, PARA REUNIÓN DE COMUNEROS</p> <p><b>*EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL PRODUCTO</b></p> <p>REPORTE FOTOGRÁFICO DE LOS ALIMENTOS ADQUIRIDOS</p> <p><b>* ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <p>PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, ACTA DE ENTREGA DE LOS PRODUCTOS, FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO, COTIZACIONES Y CUADRO COMPARATIVO.</p>	47,397.60	0.00



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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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/115/2024

ANEXO DAM-FC-05-SOL-05

RESULTADO: AF-08

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 AUDITORIA				
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					
006183	09/09/2023	25,109.00	002376	30/09/2023	25,109.00		BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., CUENTA NÚM. 1212490245	25,109.00	25/09/2023	80173921-FA09-4371-9C3A-912BAF1BB29D	RIGOBERTO VASQUEZ TORRES	25,109.00	1 SERVICIO CONSUMO DE ALIMENTOS DEL 18/09/23.	25,109.00	<p><b>1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <p>*SOLICITUD QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DEL CONSUMO DE ALIMENTOS.</p> <p>*AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL PRODUCTO</p>	<p><b>*SOLICITUD QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DEL CONSUMO DE ALIMENTOS.</b></p> <p>OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 23 DE SEPTIEMBRE DE 2023; RELATIVO AL CONSUMO DE ALIMENTOS PARA MAYORES Y TOPILES DEL MUNICIPIO</p> <p><b>*AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</b></p> <p>OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 24 DE SEPTIEMBRE DE 2023, RELATIVO AL CONSUMO DE ALIMENTOS PARA MAYORES Y TOPILES DEL MUNICIPIO</p> <p><b>*EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL PRODUCTO</b></p> <p>ACTA DE ENTREGA DE LOS PRODUCTOS, FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO</p> <p><b>* ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <p>PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COTIZACIONES Y CUADRO COMPARATIVO.</p>	25,109.00	0.00	
007901	22/11/2023	38,662.80	002918	22/11/2023	38,662.80		BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., CUENTA NÚM. 1212490218	38,662.80	23/11/2023	A04EC689-4DD54C93-B2B3-E4EF5DC3757F	JESUS EDER MENDOZA RAMIREZ	38,662.80	196 E48 SERVICIO DE CONSUMO DE ALIMENTOS (DE LA REUNIÓN DEL DÍA 19 DE NOVIEMBRE DE 2023).	38,662.80	<p><b>1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <p>*SOLICITUD QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DEL CONSUMO DE ALIMENTOS.</p> <p>*AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL PRODUCTO</p>	<p><b>*SOLICITUD QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DEL CONSUMO DE ALIMENTOS.</b></p> <p>OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 21 DE NOVIEMBRE DE 2023; RELATIVO AL CONSUMO DE ALIMENTOS PARA REUNIÓN DEL MUNICIPIO</p> <p><b>*AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</b></p> <p>OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 22 DE NOVIEMBRE DE 2023, RELATIVO AL CONSUMO DE ALIMENTOS PARA REUNIÓN DEL MUNICIPIO</p> <p><b>*EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL PRODUCTO</b></p> <p>ACTA DE ENTREGA DE LOS PRODUCTOS, FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO</p> <p><b>* ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <p>PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COTIZACIONES Y CUADRO COMPARATIVO.</p>	38,662.80	0.00	



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

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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC  
DISTRITO: MIXE, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023  
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/115/2024  
  
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 AUDITORIA			
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					
007904	22/11/2023	47,566.96	002919	22/11/2023	47,566.96		BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., CUENTA NÚM. 1212490218	47,566.96	23/11/2023	4D132D94-463A-4795-B47B-81C827D8F055	JESUS EDER MENDOZA RAMIREZ	47,566.96	241 E48 SERVICIO DE CONSUMO DE ALIMENTOS (DE LA REUNIÓN DEL DÍA 12 DE NOVIEMBRE DE 2023).	47,566.96	<p><b>1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA:</b></p> <p>*SOLICITUD QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DEL CONSUMO DE ALIMENTOS.</p> <p>*AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL PRODUCTO</p>	<p>*SOLICITUD QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DEL CONSUMO DE ALIMENTOS.</p> <p>OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/1M/2023, DE FECHA 21 DE NOVIEMBRE DE 2023; RELATIVO AL CONSUMO DE ALIMENTOS PARA REUNIÓN DEL MUNICIPIO</p> <p>*AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>OFICIO MSMT/1M/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 22 DE NOVIEMBRE DE 2023, RELATIVO AL CONSUMO DE ALIMENTOS PARA REUNIÓN DEL MUNICIPIO</p> <p>*EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL PRODUCTO</p> <p>ACTA DE ENTREGA DE LOS PRODUCTOS, FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO,</p> <p>* ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</p> <p>PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COTIZACIONES Y CUADRO COMPARATIVO.</p>	47,566.96	0.00
008611	07/12/2023	27,313.36	003159	07/12/2023	27,313.36		BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., CUENTA NÚM. 1212490218	27,313.36	20/12/2023	E48C5960-B284-4532-8AA3-D3D71B0FBF77	COMERCIALIZADORA Y DISTRIBUIDORA DER PANTHER SA DE CV	27,313.36	57 PAQUETE PAN BIMBO, 50 KILOGRAMO CAFE MOLIDO, 2 PIEZA AZUCAR 1 BULTO, ..., 10 PAQUETE REFRESCOS SPRITE C/6 LATAS DE 355 ML. C/U, 10 PAQUETE REFRESCO COCA-COLA 24 PZAS DE 600 ML, 10 PAQUETE REFRESCO PEPSI MIX 36 PZAS DE 355 ML C/U.	27,313.36	<p><b>1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA:</b></p> <p>*SOLICITUD QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DE LA COMPRA</p> <p>*AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>* TRES REFERENTES</p> <p>*EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL PRODUCTO</p>	<p>*SOLICITUD QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DE LA COMPRA</p> <p>OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/1M/2023, DE FECHA 18 DE DICIEMBRE DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN VIVIERES PARA PREPARAR ALIMENTOS EN DIVERSAS ACTIVIDADES DEL MUNICIPIO</p> <p>*AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>OFICIO MSMT/1M/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 19 DE DICIEMBRE DE 2023, RELATIVO A LA ADQUISICIÓN VIVIERES PARA PREPARAR ALIMENTOS EN DIVERSAS ACTIVIDADES DEL MUNICIPIO</p> <p>* TRES REFERENTES</p> <p>3 COTIZACIONES DE PROVEEDORES DE FECHA 14/12/2023, REFERENTE A LOS PRODUCTOS</p> <p>*EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL PRODUCTO</p> <p>REPORTE FOTOGRAFICO DE LOS PRODUCTOS ADQUIRIDOS</p> <p>* ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</p> <p>PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, ACTA DE ENTREGA DE LOS PRODUCTOS, FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO Y CUADRO COMPARATIVO.</p>	27,313.36	0.00



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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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/115/2024

ANEXO DAM-FC-05-SOL-05

RESULTADO: AF-08

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 AUDITORIA				
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					
008619	07/12/2023	116,437.90	003162	07/12/2023	116,437.90		BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., CUENTA NÚM. 1212490218	116,437.90	08/12/2023	062AB06A-861D-4842-9841-5291305AC9FA	COMERCIALIZADOR A DHUBAX	116,437.90	90 PAQUETE PAN BIMBO, 1 KILOGRAMO CAFÉ MOLIDO, 1 PIEZA AZUCAR 1 BULTO, --, 60 PAQUETE REFRESCOS SPRITE C/6 LATAS DE 355 ml. C/U, 36 PAQUETE REFRESCO COCA-COLA 24 PZAS DE 600 ML, 40 PAQUETE REFRESCO PEPSI MIX 36 PZAS DE 355 ML C/U.	116,437.90		<p><b>*SOLICITUD QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DE LA COMPRA</b></p> <p>OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 06 DE DICIEMBRE DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN VÍVERES PARA PREPARAR ALIMENTOS EN DIVERSAS ACTIVIDADES DEL MUNICIPIO</p> <p><b>*AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</b></p> <p>OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 07 DE DICIEMBRE DE 2023, RELATIVO A LA ADQUISICIÓN VÍVERES PARA PREPARAR ALIMENTOS EN DIVERSAS ACTIVIDADES DEL MUNICIPIO</p> <p><b>* PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN.</b></p> <p>3 PROPUESTAS DE PROVEEDORES QUE SON: TIENDAS NETO DE FECHA 01/12/2023, POR UN IMPORTE DE \$117,201.414 COMERCIALIZADORA DHUBAX S.A. DE C.V. DE FECHA 02/12/2023, POR UN IMPORTE DE \$116,437.90 Y ABARROTES LA SOLEDAD DE FECHA 02/12/2023, POR UN IMPORTE DE \$117,336.00, CUADRO COMPARATIVO DEBIDAMENTE FIRMADO Y CONTRATO DE COMPRA VENTA NÚM. CCTO/MSMT/437/CD/001, DE FECHA 02 DE DICIEMBRE DE 2023.</p> <p><b>*EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL PRODUCTO</b></p> <p>REPORTE FOTOGRÁFICO DE LOS PRODUCTOS ADQUIRIDOS</p> <p><b>* ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <p>PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, ACTA DE ENTREGA DE LOS PRODUCTOS, FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO.</p>	116,437.90	0.00	
008639	07/12/2023	41,546.56	003168	07/12/2023	41,546.56		BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., CUENTA NÚM. 1212490218	41,546.56	08/12/2023	5D76F966-9EAO-413E-BE1B-87D08F5F7A1D	JESUS EDER MENDOZA RAMIREZ	41,546.56	211 E48 CONSUMO DE ALIMENTOS.	41,546.56		<p><b>*SOLICITUD QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DEL CONSUMO DE ALIMENTOS.</b></p> <p>OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 06 DE DICIEMBRE DE 2023; RELATIVO A CONSUMO DE ALIMENTOS EN DIVERSAS ACTIVIDADES DEL MUNICIPIO</p> <p><b>*AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</b></p> <p>OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 07 DE DICIEMBRE DE 2023, RELATIVO A CONSUMO DE ALIMENTOS EN DIVERSAS ACTIVIDADES DEL MUNICIPIO</p> <p><b>*EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL PRODUCTO</b></p> <p>REPORTE FOTOGRÁFICO DE LOS PRODUCTOS ADQUIRIDOS</p> <p><b>* ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <p>PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, ACTA DE ENTREGA DE LOS PRODUCTOS, FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO, COTIZACIONES Y CUADRO COMPARATIVO</p>	41,546.56	0.00	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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/115/2024

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 AUDITORIA					
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						
008958	26/12/2023	63,432.86	003469	31/12/2023	63,432.86		BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., CUENTA NÚM. 1212490245	63,432.86	29/12/2023	DFA2067E-CD8B-459C-A154-0F768D0815D3	JESUS EDER MENDOZA RAMIREZ	63,432.86	323 E48 CONSUMO DE ALIMENTOS		<p><b>*SOLICITUD QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DEL CONSUMO DE ALIMENTOS.</b> OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 27 DE DICIEMBRE DE 2023; RELATIVO A CONSUMO DE ALIMENTOS EN DIVERSAS ACTIVIDADES DEL MUNICIPIO</p> <p><b>1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b> *SOLICITUD QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DEL CONSUMO DE ALIMENTOS. *AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL PRODUCTO</p>	*AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 28 DE DICIEMBRE DE 2023, RELATIVO A CONSUMO DE ALIMENTOS EN DIVERSAS ACTIVIDADES DEL MUNICIPIO	*EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL PRODUCTO ACTA DE ENTREGA DE LOS PRODUCTOS, FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO	*ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COTIZACIONES Y CUADRO COMPARATIVO.	63,432.86	0.00
008965	27/12/2023	35,785.10	003276	27/12/2023	35,785.10		BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., CUENTA NÚM. 1212490218	35,785.10	29/12/2023	43FEAEC-3F22-4F50-818C-4EBFAC3ED9C9	JESUS EDER MENDOZA RAMIREZ	35,785.10	182 E48 CONSUMO DE ALIMENTOS		<p><b>*SOLICITUD QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DEL CONSUMO DE ALIMENTOS.</b> OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 27 DE DICIEMBRE DE 2023; RELATIVO A CONSUMO DE ALIMENTOS EN DIVERSAS ACTIVIDADES DEL MUNICIPIO</p> <p><b>1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b> *SOLICITUD QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DEL CONSUMO DE ALIMENTOS. *AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL PRODUCTO</p>	*AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 28 DE DICIEMBRE DE 2023, RELATIVO A CONSUMO DE ALIMENTOS EN DIVERSAS ACTIVIDADES DEL MUNICIPIO	*EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL PRODUCTO ACTA DE ENTREGA DE LOS PRODUCTOS, FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO	*ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COTIZACIONES Y CUADRO COMPARATIVO.	35,785.10	0.00



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

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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC  
DISTRITO: MIXE, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023  
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/115/2024  
  
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 AUDITORIA				
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					
008973	27/12/2023	60,187.18	003279	27/12/2023	60,187.18		BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., CUENTA NÚM. 1212490218	60,187.18	27/12/2023	78BC24A8-4D24-4490-85B7-15666D7E7B7	COMERCIALIZADOR A DHUBAX	60,187.18	90 PAQUETE PAN BIMBO, 60 KILOGRAMO CAFÉ MOLIDO, 3 PIEZA AZUCAR 1 BULTO, ... 60 PIEZA MAÍZ PARA POZOLE OVARB 3.30 KG, 80 KILOGRAMO CACAO, 16 PIEZA CAL DOMESTICO BULTO.	60,187.18	1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *SOLICITUD QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DE LA COMPRA. * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN. *AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL PRODUCTO	*SOLICITUD QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DE LA COMPRA. OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 25 DE DICIEMBRE DE 2023; RELATIVO A COMPRA VÍVERES, PARA DIVERSAS ACTIVIDADES EN EL MUNICIPIO * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN. 3 COTIZACIONES DE LOS PROVEEDORES DE FECHA 02 Y 21 DE DICIEMBRE DE 2023 Y CUADRO COMPARATIVO DEBIDAMENTE FIRMADO *AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 26 DE DICIEMBRE DE 2023; RELATIVO A LA COMPRA VÍVERES, PARA DIVERSAS ACTIVIDADES EN EL MUNICIPIO *EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL PRODUCTO ACTA DE ENTREGA DE LOS PRODUCTOS, FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO. * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA.	60,187.18	0.00	
008976	27/12/2023	66,519.17	003280	27/12/2023	66,519.17		BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., CUENTA NÚM. 1212490218	66,519.17	27/12/2023	2D56CFBA-B20F-43F5-B6FF-7799B393F2F4	COMERCIALIZADOR A DHUBAX	66,519.17	68 PAQUETE JUGOS BOING, 155 KILOGRAMO MASECA, 8 PAQUETE BOLSAS TRANSPARENTES DE PLASTICO, ... 50 PAQUETE REFRESCOS SPRITE C/6 LATAS DE 355 ml C/U, 25 PAQUETE REFRESCO COCA-COLA 24 PZAS DE 600 ML, 30 PAQUETE REFRESCO PEPSI MIX 36 PZAS DE 355 ml C/U.	66,519.17	1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: *SOLICITUD QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DE LA COMPRA. * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN. *AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL PRODUCTO	*SOLICITUD QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DE LA COMPRA. OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 25 DE DICIEMBRE DE 2023; RELATIVO COMPRA VÍVERES, PARA DIVERSAS ACTIVIDADES EN EL MUNICIPIO * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN. 3 COTIZACIONES DE FECHA 21/12/2023 Y CUADRO COMPARATIVO DEBIDAMENTE FIRMADO *AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 26 DE DICIEMBRE DE 2023; RELATIVO COMPRA VÍVERES, PARA DIVERSAS ACTIVIDADES EN EL MUNICIPIO *EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL PRODUCTO REPORTE FOTOGRÁFICO DEL EVENTO REALIZADO * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, ACTA DE ENTREGA DE LOS PRODUCTOS, FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO.	66,519.17	0.00	



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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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/115/2024

ANEXO DAM-FC-05-SOL-05

RESULTADO: AF-08

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 AUDITORIA				
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					
009037	31/12/2023	174,000.00	003297	31/12/2023	174,000.00		BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., CUENTA NÚM. 1212490218	174,000.00	30/12/2023	C610AA8B-608E-48A1-BCA1-CCE72FFCA13	JESUS EDER MENDOZA RAMIREZ	174,000.00	1 E48 SERVICIO DE PREPARACIÓN DE ALIMENTOS Y BEBIDAS, DURANTE LA FIESTA DEL MES DE DICIEMBRE DEL PRESENTE AÑO.	174,000.00	<p><b>1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA:</b></p> <p>*SOLICITUD QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DEL SERVICIO</p> <p>*AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN.</p> <p>*EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL PRODUCTO</p>	<p><b>*SOLICITUD QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DEL SERVICIO</b></p> <p>OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/1M/2023, DE FECHA 28 DE DICIEMBRE DE 2023; RELATIVO AL SERVICIO DE PREPARACIÓN DE ALIMENTOS DURANTE LA FIESTA DEL MES DE DICIEMBRE</p> <p><b>*AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</b></p> <p>OFICIO MSMT/1M/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 29 DE DICIEMBRE DE 2023, RELATIVO AL SERVICIO DE PREPARACIÓN DE ALIMENTOS DURANTE LA FIESTA DEL MES DE DICIEMBRE</p> <p><b>*PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN.</b></p> <p>3 PROPUESTAS DE PROVEEDORES DEL SERVICIO QUE SON: JESÚS EDER MENDOZA RAMÍREZ DE FECHA 24/12/2023 POR UN IMPORTE DE \$ 174,000.00, DULCE OLIVIA CARMONA ORTIZ DE FECHA 23/12/2023 POR UN IMPORTE DE \$176,320.00 Y COMEDOR Y TLAYUDAS EL CALVARIO DE FECHA 24/12/2023 POR UN IMPORTE DE \$177,480.00 Y CUADRO COMPARATIVO DEBIDAMENTE FRMADO</p> <p><b>*EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL PRODUCTO</b></p> <p>REPORTE FOTOGRÁFICO DE LOS PRODUCTOS ADQUIRIDOS.</p> <p><b>* ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <p>PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, ACTA DE ENTREGA DE LOS PRODUCTOS, FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO.</p>	174,000.00	0.00	
009204	31/12/2023	13,195.84	003348	31/12/2023	30,060.84				29/11/2023	8064D22D-EF1A-418C-A6A4-273C4D380AF8	MINI ABASTOS	2,312.30	1 BTO AZUCAR STANDAR 50 KG, 2 PAQ FR SIERRA NEGRO 440 GRS REFRITOS, 2 BTO FR NEGRO 1K ARRAYANES.	30,060.84	<p><b>1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA:</b></p> <p>*SOLICITUD QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DE LA COMPRA</p> <p>*AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>*EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL PRODUCTO</p>	<p><b>*SOLICITUD QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DE LA COMPRA</b></p> <p>OFICIOS DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/1M/2023, DE FECHAS 13 Y 15 DE SEPTIEMBRE Y 27 DE NOVIEMBRE DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE VÍVERES PARA LA PREPARACIÓN DE ALIMENTOS DURANTE DIVERSAS ACTIVIDADES DEL MUNICIPIO</p> <p><b>*AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</b></p> <p>OFICIO MSMT/1M/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHAS 14 Y 16 DE SEPTIEMBRE Y 28 DE NOVIEMBRE DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE VÍVERES PARA LA PREPARACIÓN DE ALIMENTOS DURANTE DIVERSAS ACTIVIDADES DEL MUNICIPIO</p> <p><b>*EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL PRODUCTO</b></p> <p>REPORTE FOTOGRÁFICO DE LOS PRODUCTOS ADQUIRIDOS</p> <p><b>*ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <p>PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, ACTAS DE ENTREGA DE LOS PRODUCTOS, FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO, COTIZACIONES Y CUADRO COMPARATIVO</p>	30,060.84	0.00	
		15/09/2023							E6F58A36-0238-4EED-8466-CACC24D00564	MINI ABASTOS	21,226.04	16 CJA HUEVO BCO GUADALUPE, 2 CJA ACEITE PATRONA 20 LT, ..., 4 CJA DET BRILLOZA 1KG, 4 CJA BL CLARASOL 1 LT.							
		17/09/2023							8F655A25-C733-4732-B0D6-E32050698DEB	MINI ABASTOS	6,532.00	4 CJA HUEVO BCO CALVARIO GDE, 5 BTO ARROZ 1K ITAL RISO, 2 BTO FR NEGRO 1K BUENO, 1 CJA ACEITE PATRONA 20 LT, 1 BTO SAL FINA C/18 KG.							



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

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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC  
DISTRITO: MIXE, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023  
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/115/2024  
  
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 AUDITORIA				
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					
009566	31/12/2023	33,501.96	003472	31/12/2023	33,501.96		BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. CUENTA NÚM. 1212490245	33,501.96	30/12/2023	93BAE6FB-F46A-4E49-9AE4-DA2729517ECC	COMERCIALIZADORA Y DISTRIBUIDORA DER PANTHER	33,501.96	57 PAQUETE PAN BIMBO, 50 KILOGRAMO CAFE MOLIDO, 2 PIEZA AZUCAR 1 BULTO, ..., 40 CAJA GALLETA EMPERADOR SENZO 234 G, 40 CAJA GALLETAS SURTIDAS GAMESA SURTIDO RICO 436 G, 11 CAJA REFRESCOS COCA COLA C/12 LATAS DE 355 ML C/U.	33,501.96	1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA: *SOLICITUD QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DE LA COMPRA *AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * TRES REFERENTES. *EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL PRODUCTO	<p><b>*SOLICITUD QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DE LA COMPRA</b> OFICIOS DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 27 DE DICIEMBRE DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE VÍVERES PARA LA PREPARACIÓN DE ALIMENTOS DURANTE DIVERSAS ACTIVIDADES DEL MUNICIPIO</p> <p><b>*AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</b> OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 28 DE DICIEMBRE DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE VÍVERES PARA LA PREPARACIÓN DE ALIMENTOS DURANTE DIVERSAS ACTIVIDADES DEL MUNICIPIO</p> <p><b>* TRES REFERENTES.</b> 3 COTIZACIONES DE PROVEEDORES DE PRODUCTOS DE FECHA 23/12/2023</p> <p><b>*EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DEL PRODUCTO</b> REPORTE FOTOGRÁFICO DE LOS PRODUCTOS ADQUIRIDOS</p> <p><b>* ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b> PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, RECIBO DE PAGO INTERBANCARIO ACTA DE ENTREGA DE LOS PRODUCTOS, FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO Y CUADRO COMPARATIVO.</p>	33,501.96	0.00	
<b>TOTAL</b>		<b>\$1,264,459.19</b>			<b>\$1,264,459.19</b>	<b>\$10,451.00</b>		<b>\$1,223,947.35</b>				<b>\$1,264,468.69</b>			<b>\$1,264,459.19</b>		<b>\$0.00</b>		

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. ENDIRA ISABEL MÉNDEZ JUÁREZ  
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 TLAHUITOLTEPEC

**DISTRITO:** MIXE, 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/115/2024

**CUENTA:** 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

**SUBCUENTA:** 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

**SUB-SUBCUENTA:** 51241-2411 MATERIALES PÉTREOS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., CUENTA NÚM. 1212490236		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
003626	31/05/2023	14,091.65	001374	31/05/2023	50,703.68	31/05/2023	50,703.68	23/04/2023	AAA16F5C-7746-4019-8375-6A65F08EE756	GERARDO DIAZ CARDOSO	50,703.68	23 PIEZA VARILLA 5/8, 3 PIEZA VARILLA 3/8, 55 PIEZA ALAMBRE RECOCIDO, 102 PIEZA CEMENTO CRUZ AZUL, 1 KILOGRAMO CLAVO CONCRETO, 8 KILOGRAMO CLAVO ESTANDAR, 7 METRO CÚBICO ARENA FINA, 7 METRO CÚBICO GRAVA TRITURADA.	14,091.65	1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * REQUISICIÓN DE LOS MATERIALES * AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN. * EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES	* REQUISICIÓN DE LOS MATERIALES OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 21 DE ABRIL DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN * AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 22 DE ABRIL DE 2023, RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN, PARA EL PISO DEL ESTACIONAMIENTO DE LAS PATRULLAS * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN. ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE FECHA 23 DE ABRIL DE 2023 DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO, COTIZACIONES Y CUADRO COMPARATIVO	0.00	14,091.65	* EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES
006947	17/10/2023	30,961.10	002572	17/10/2023	32,924.00	17/10/2023	32,924.00	23/10/2023	AAA12AEE-2999-4784-BCBA-52A3D8B545DE	GERARDO DIAZ CARDOSO	32,924.00	10 PIEZA CEMENTO CRUZ AZUL, 1000 PIEZA TABICON PESADO, 9 METRO CÚBICO GRAVA, 12 METRO CÚBICO ARENA FINA.	30,961.10	1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * REQUISICIÓN DE LOS MATERIALES * AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * TRES REFERENTES * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES	* REQUISICIÓN DE LOS MATERIALES OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 18 DE OCTUBRE DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN * AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 19 DE OCTUBRE DE 2023, RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN, PARA LA OBRA GALERA BAÑO Y BODEGA * TRES REFERENTES 02 COTIZACIONES DE MATERIALES DE FECHA 11 /10/ 2023 Y 01 DE FECHA 12/10/2023 * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN. ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE FECHA 22 DE OCTUBRE DE 2023 DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO Y CUADRO COMPARATIVO	0.00	30,961.10	*1 REFERENTE * EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES
008798	19/12/2023	27,492.00	003223	19/12/2023	120,964.80	19/12/2023	120,964.80	22/12/2023	9BA080AB-7845-4035-9E70-BCE306D6355E	MATERIALES Y SERVICIOS DE CONSTRUCCION AXA	120,964.80	16 TONELADA CEMENTO GRIS, 112 PIEZA VARILLA DE 3/8", 12 METRO CUBICO ARENA, 12 METRO CUBICO GRAVA.	27,492.00	1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * REQUISICIÓN DE LOS MATERIALES * AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * TRES REFERENTES * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN. * EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES	* REQUISICIÓN DE LOS MATERIALES OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 20 DE DICIEMBRE DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN * AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 21 DE DICIEMBRE DE 2023, RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN, PARA LA OBRA GALERA BAÑO Y BODEGA * TRES REFERENTES 02 COTIZACIONES DE MATERIALES DE FECHA 13/12/2023 Y 01 COTIZACIÓN DE FECHA 14/12/2023 * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN. ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE FECHA 22 DE DICIEMBRE DE 2023 DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO, Y CUADRO COMPARATIVO.	0.00	27,492.00	*1 REFERENTE * EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, 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/115/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUB-SUBCUENTA: 51241-2411 MATERIALES PÉTREOS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., CUENTA NÚM. 1212490236		COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE							CONCEPTO
008938	26/12/2023	44,045.20	003268	26/12/2023	44,045.20	26/12/2023	44,045.20	27/12/2023	5D972A0D-2D91-40C1-8975-FF5C687298E6	MATERIALES Y SERVICIOS DE CONSTRUCCION AXA	44,045.20	5 TONELADA CEMENTO, 9 METRO CUBICO ARENA, 9 METRO CUBICO GRAVA.	44,045.20	<p><b>I. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* REQUISICIÓN DE LOS MATERIALES</li> <li>* AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</li> <li>* PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN.</li> <li>* CONSTANCIA DE RECEPCION.</li> <li>* EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>* REQUISICIÓN DE LOS MATERIALES</li> <li>OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 25 DE DICIEMBRE DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN</li> <li>* AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</li> <li>OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 26 DE DICIEMBRE DE 2023, RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN, PARA LA OBRA GALERA BAÑO Y BODEGA</li> <li>* PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN.</li> <li>02 COTIZACIONES DE MATERIALES DE FECHA 18/12/2023 Y 01 COTIZACIÓN DE FECHA 19/12/2023, CUADRO COMPARATIVO DEBIDAMENTE FIRMADO Y CONTRATO DE COMPRAVENTA DE MATERIALES DE FECHA 21 DE DICIEMBRE DE 2023</li> <li>* CONSTANCIA DE RECEPCIÓN.</li> <li>ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE FECHA 27 DE DICIEMBRE DE 2023 DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS</li> <li>* ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</li> <li>PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA FORMATO DE RECEPCION Y TRÁMITE DE PEDIDO.</li> </ul>	0.00	44,045.20	* EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES
<b>TOTAL</b>		<b>\$116,589.95</b>			<b>\$248,637.68</b>		<b>\$248,637.68</b>				<b>\$248,637.68</b>		<b>\$116,589.95</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$116,589.95</b>			

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

ELABORÓ

C. ENDIRA ISABEL MÉNDEZ JUÁREZ  
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"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, 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/115/2024

ANEXO DAM-FC-07-SOL-07

RESULTADO: AF-10

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUB-SUBCUENTA: 51241-2412 MATERIALES ELABORADOS PARA CONSTRUCCIÓN Y ACABADOS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., CUENTA NÚM. 1212490236		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
006916	13/10/2023	42,104.19	002562	13/10/2023	47,705.80	13/10/2023	47,705.80	13/10/2023	feaf6da6-5ad4-4a41-b57f-8837ddb80fa1	GRUPO AZULEJERO DE MAYORISTAS	47,705.80	8 PAK BOQUICREST ULTRAMAX LADRILLO 10 KG, 2 ST CREST CLEAN OBRA ILT, → 85 CS 44X44 MANILVA FDX ROJO 1A-N 192 M, 82 PAK PORCELANITE PEGAZULEJO BLANCO 20 KG.	42,104.19	<p><b>1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* REQUISICIÓN DE LOS MATERIALES</li> <li>* AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</li> <li>* PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</li> <li>* CONSTANCIA DE RECEPCIÓN.</li> <li>* EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES</li> </ul>	<p><b>* REQUISICIÓN DE LOS MATERIALES</b> OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 11 DE OCTUBRE DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN Y ACABADOS</p> <p><b>* AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</b> OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 12 DE OCTUBRE DE 2023, RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN Y ACABADOS PARA LA AGENCIA DE SANTA CRUZ</p> <p><b>* PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN.</b> 03 COTIZACIONES DE PROVEEDORES DE FECHA 07/10/2023, CUADRO COMPARATIVO DEBIDAMENTE FIRMADO Y CONTRATO DE COMPRA-VENTA NÚMERO: CTTO/MSMT/437/GAM/001 DE FECHA 13 DE OCTUBRE DE 2023</p> <p><b>* CONSTANCIA DE RECEPCIÓN.</b> ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE FECHA 13 DE OCTUBRE DE 2023 DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS</p> <p><b>* ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b> PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA Y FORMATO DE RECEPCION Y TRÁMITE DE PEDIDO</p>	0.00	42,104.19	* EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES
007540	31/10/2023	58,464.00	002804	31/10/2023	58,464.00	05/11/2023	58,464.00	12/05/2023	FFE4D65A-F0D9-11E8-B23B-00155D014009	ASFALTOS Y CONSTRUCCIONES LAKE	58,464.00	21 MTQ MEZCLA ASFALTICA EN FRIO.	58,464.00	<p><b>1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* REQUISICIÓN DE LOS MATERIALES</li> <li>* AUTORIZACIÓN PARA LA ADQUISICIÓN</li> <li>* PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</li> <li>* CONSTANCIA DE RECEPCIÓN.</li> <li>* EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES</li> </ul>	<p><b>* REQUISICIÓN DE LOS MATERIALES</b> OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 10 DE MAYO DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE MEZCLA ASFÁLTICA EN FRIO</p> <p><b>* AUTORIZACIÓN PARA LA ADQUISICIÓN</b> OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 11 DE MAYO DE 2023, RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE MEZCLA ASFÁLTICA EN FRIO</p> <p><b>* PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</b> 03 COTIZACIONES DE PROVEEDORES DE FECHA 04/05/2023 Y CUADRO COMPARATIVO DEBIDAMENTE FIRMADO</p> <p><b>* CONSTANCIA DE RECEPCIÓN.</b> ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE FECHA 12 DE MAYO DE 2023 DEL MATERIAL ADQUIRIDO</p> <p><b>* EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES</b> REPORTE FOTOGRÁFICO DEL MATERIAL ADQUIRIDO Y UTILIZADO EN TRABAJOS REHABILITACIÓN DE CAMINO</p> <p><b>* ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b> PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA Y FORMATO DE RECEPCION Y TRÁMITE DE PEDIDO</p>	58,464.00	0.00	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC  
DISTRITO: MIXE, OAXACA

ANEXO DAM-FC-07-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.)

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/115/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUB-SUBCUENTA: 51241-2412 MATERIALES ELABORADOS PARA CONSTRUCCIÓN Y ACABADOS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., CUENTA NÚM. 1212490236		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
007547	31/10/2023	41,818.00	002806	31/10/2023	41,818.00	31/10/2023	41,818.00	11/05/2023	25C6286C-F01B-11ED-AD56-00155D012007	ASFALTOS Y CONSTRUCCIONES LAKE	41,818.00	14 MTQ MEZCLA ASFALTICA EN FRIO, 200 LTR EMULSIÓN ASFÁLTICA CATIONICA DE ROMPIMIENTO SÚPER ESTABLE ECS-62.	41,818.00	<p><b>1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* REQUISICIÓN DE LOS MATERIALES</li> <li>* AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</li> <li>* PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</li> <li>* CONSTANCIA DE RECEPCIÓN.</li> <li>* EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES</li> </ul>	<p><b>* REQUISICIÓN DE LOS MATERIALES</b> OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 09 DE MAYO DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE MEZCLA ASFÁLTICA EN FRIO Y EMULSIÓN ASFÁLTICA DE ROMPIMIENTO SUPER ESTABLE ECS-62</p> <p><b>* AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</b> OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 10 DE MAYO DE 2023, RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE MEZCLA ASFÁLTICA EN FRIO Y EMULSIÓN ASFÁLTICA DE ROMPIMIENTO SUPER ESTABLE ECS-62, PARA REHABILITACIÓN DE CAMINO SANTA CECILIA</p> <p><b>* PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</b> 02 COTIZACIONES DE PROVEEDORES DE FECHA 03/05/2023, 01 COTIZACIÓN DE FECHA 04/05/2023 Y CUADRO COMPARATIVO DEBIDAMENTE FIRMADO</p> <p><b>* CONSTANCIA DE RECEPCIÓN.</b> ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE FECHA 11 DE MAYO DE 2023 DEL MATERIAL ADQUIRIDO</p> <p><b>* EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES</b> REPORTE FOTOGRÁFICO DEL ASFALTO UTILIZADO EN LA REHABILITACIÓN DE CAMINO</p> <p><b>* ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b> PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO</p>	41,818.00	0.00	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC  
DISTRITO: MIXE, OAXACA

ANEXO DAM-FC-07-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.)

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/115/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUB-SUBCUENTA: 51241-2412 MATERIALES ELABORADOS PARA CONSTRUCCIÓN Y ACABADOS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., CUENTA NÚM. 1212490236		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
007550	31/10/2023	90,800.00	002807	31/10/2023	90,800.00	31/10/2023	90,800.00	14/06/2023	DC8245D4-0AFE-11EE-9D3C-00155D014009	ASFALTOS Y CONSTRUCCIONES LAKE	90,800.00	8 MTQ MEZCLA ASFALTICA EN FRIO, 800 LTR EMULSIÓN ASFÁLTICA CATIONICA DE ROMPIMIENTO SÚPER ESTABLE ECS-62	90,800.00	<p><b>1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* REQUISICIÓN DE LOS MATERIALES</li> <li>* AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</li> <li>* PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</li> <li>* CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</li> <li>* EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES</li> </ul>	<p><b>* REQUISICIÓN DE LOS MATERIALES</b> OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 12 DE JUNIO DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE MEZCLA ASFÁLTICA EN FRIO Y EMULSIÓN ASFÁLTICA DE ROMPIMIENTO SUPER ESTABLE ECS-62</p> <p><b>* AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</b> OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 13 DE JUNIO DE 2023, RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE MEZCLA ASFÁLTICA EN FRIO Y EMULSIÓN ASFÁLTICA DE ROMPIMIENTO SUPER ESTABLE ECS-62, PARA REHABILITACIÓN DE CAMINO SANTA CECILIA</p> <p><b>* PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</b> 03 COTIZACIONES DE PROVEEDORES DE FECHA 06/06/2023 Y CUADRO COMPARATIVO DEBIDAMENTE FIRMADO; SIN EMBARGO, LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTARON REQUISITOS PREVISTOS EN LA MODALIDAD DE CONTRATACIÓN.</p> <p><b>* CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</b> ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE FECHA 14 DE JUNIO DE 2023 DEL MATERIAL ADQUIRIDO</p> <p><b>* EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES</b> REPORTE FOTOGRÁFICO DEL ASFALTO UTILIZADO EN LA REHABILITACIÓN DE CAMINO</p> <p><b>* ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b> PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA Y FORMATO DE RECEPCION Y TRÁMITE DE PEDIDO</p>	0.00	90,800.00	PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, 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/115/2024

ANEXO DAM-FC-07-SOL-07

RESULTADO: AF-10

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUB-SUBCUENTA: 51241-2412 MATERIALES ELABORADOS PARA CONSTRUCCIÓN Y ACABADOS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., CUENTA NÚM. 1212490236		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
007801	13/11/2023	223,200.00	002881	13/11/2023	223,200.00	13/11/2023	223,200.00	16/11/2023	E95D825C-849F-11EE-951C-00155D014009	ASFALTOS Y CONSTRUCCIONES LAKE	223,200.00	66 MTQ MEZCLA ASFALTICA EN FRIO, 2000 LTR EMULSIÓN ASFÁLTICA CATIONICA DE ROMPIMIENTO SÚPER ESTABLE ECS-62.	223,200.00	<p><b>1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* REQUISICIÓN DE LOS MATERIALES</li> <li>* AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</li> <li>* EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES</li> </ul>	<p><b>* REQUISICIÓN DE LOS MATERIALES</b> OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 14 DE NOVIEMBRE DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE MEZCLA ASFÁLTICA EN FRIO Y EMULSIÓN ASFÁLTICA DE ROMPIMIENTO SUPER ESTABLE ECS-62</p> <p><b>* AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</b> OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 15 DE NOVIEMBRE DE 2023, RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE MEZCLA ASFÁLTICA EN FRIO Y EMULSIÓN ASFÁLTICA DE ROMPIMIENTO SUPER ESTABLE ECS-62, PARA EL BACHEO DE SANTA ANA</p> <p><b>* PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</b> 03 COTIZACIONES DE PROVEEDORES DE FECHA 09/11/2023 Y CUADRO COMPARATIVO DEBIDAMENTE FIRMADO; SIN EMBARGO, LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTARON REQUISITOS PREVISTOS EN LA MODALIDAD DE CONTRATACIÓN.</p> <p><b>* CONSTANCIA DE RECEPCIÓN.</b> ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE FECHA 16 DE NOVIEMBRE DE 2023 DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS</p> <p><b>* EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES</b> REPORTE FOTOGRÁFICO DEL ASFALTO UTILIZADO EN EL BACHEO DEL CAMINO</p> <p><b>* ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b> PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA Y FORMATO DE RECEPCION Y TRÁMITE DE PEDIDO</p>	0.00	223,200.00	PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC  
DISTRITO: MIXE, OAXACA

ANEXO DAM-FC-07-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.)

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/115/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUB-SUBCUENTA: 51241-2412 MATERIALES ELABORADOS PARA CONSTRUCCIÓN Y ACABADOS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., CUENTA NÚM. 1212490236		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
008686	10/12/2023	122,639.99	003184	10/12/2023	122,639.99	10/12/2023	122,639.99	15/12/2023	753DB5F4-AF1F-4AA4-A2D6-0C3A99198D05	MATERIALES Y MAQUINARIA PARA CONSTRUCCION SOFEMEGA	122,639.99	35 METRO CUBICO MEZCLA ASFALTICA EN FRIO, 1400 LITRO EMULSION ASFALTICA.	122,639.99	<p><b>1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* REQUISICIÓN DE LOS MATERIALES</li> <li>* AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</li> <li>* PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</li> <li>* CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</li> <li>* EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES</li> </ul>	<p><b>* REQUISICIÓN DE LOS MATERIALES</b> OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/1M/2023, DE FECHA 13 DE DICIEMBRE DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE MEZCLA ASFÁLTICA EN FRIO Y EMULSIÓN ASFÁLTICA</p> <p><b>* AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</b> OFICIO MSMT/1M/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 14 DE DICIEMBRE DE 2023, RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE MEZCLA ASFÁLTICA EN FRIO Y EMULSIÓN ASFÁLTICA PARA EL BACHEO DE SANTA ANA</p> <p><b>* PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</b> 03 COTIZACIONES DE PROVEEDORES DE FECHA 08/12/2023, CUADRO COMPARATIVO DEBIDAMENTE FIRMADO Y CONTRATO DE COMPRAVENTA NÚM. CTTO/MSMT/437/CSAMA/001 DE FECHA 05 DE DICIEMBRE DE 2023; SIN EMBARGO, LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTARON REQUISITOS PREVISTOS EN LA MODALIDAD DE CONTRATACIÓN.</p> <p><b>* CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</b> ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE FECHA 15 DE DICIEMBRE DE 2023 DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS</p> <p><b>* EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES</b> REPORTE FOTOGRÁFICO DEL ASFALTO UTILIZADO EN EL BACHEO DEL CAMINO</p> <p><b>* ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b> PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA Y FORMATO DE RECEPCION Y TRÁMITE DE PEDIDO</p>	0.00	122,639.99	PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC  
DISTRITO: MIXE, OAXACA

ANEXO DAM-FC-07-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.)

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/115/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUB-SUBCUENTA: 51241-2412 MATERIALES ELABORADOS PARA CONSTRUCCIÓN Y ACABADOS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA						
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., CUENTA NÚM. 1212490236		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO							
008911	20/12/2023	17,162.00	003228	20/12/2023	72,695.00	20/12/2023	72,695.00	21/12/2023	958b483e-09f6-430d-a1b9-7d1b087dd44	ANA CRISTINA GASPAR JIMENEZ	72,695.00	1 PIEZA ABRAZADERA DE ACERO 90X110X9, 50 KILOGRAMO ALAMBRO, 0.5 METRO CUBICO ARENA DE TEPANTLALI, ... 4 PIEZA EMPAQUE, 45 PIEZA RONDANA PARA PIJA /TEK ROSCA DE ACERO #14 - 5/8, 1 PIEZA BASE PARA WATTHORIMETRO MONOFASICA.	17,162.00	1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * REQUISICIÓN DE LOS MATERIALES * AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES	* REQUISICIÓN DE LOS MATERIALES OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 19 DE DICIEMBRE DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE DIVERSOS MATERIALES * AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 20 DE DICIEMBRE DE 2023, RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE DIVERSOS MATERIALES, PARA LA REPARACIÓN DE LA BODEGA DE LA GALERA * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN 03 COTIZACIONES DE PROVEEDORES DE FECHA 07/12/2023 Y CUADRO COMPARATIVO DEBIDAMENTE FIRMADO * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE FECHA 21 DE DICIEMBRE DE 2023 DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA Y FORMATO DE RECEPCION Y TRÁMITE DE PEDIDO.	0.00	17,162.00	* EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES	
TOTAL		\$596,188.18			\$657,322.79		\$657,322.79				\$657,322.79				\$596,188.18		\$100,282.00	\$495,906.18	

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. ENDIRA ISABEL MÉNDEZ JUÁREZ  
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 TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, 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/115/2024

ANEXO DAM-FC-08-SOL-08

RESULTADO: AF-11

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUB-SUBCUENTA: 51241-2461 MATERIAL PARA INSTALACIONES ELÉCTRICAS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., CUENTA NÚM. 1212490236		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
001051	24/03/2023	13,992.50	000418	24/03/2023	13,992.50	24/03/2023	13,992.50	24/03/2023	8760D439-CA69-11ED-B8A4-A76071264A66	FERRETERA 3G 2001	13,992.50	45 PZA FOCO ESPIRAL 65W E39 F- 65EXC 220V VOLTECH, 50 PZA FOTOCELDA 220V.TORK 2024, 4 PZA LAMPARA RECARGABLE LED LARE-300 TRUPER.	13,992.50	1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * REQUISICIÓN DE LOS ARTÍCULOS * AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES	* REQUISICIÓN DE LOS ARTÍCULOS OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 22 DE MARZO DE 2023, RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE MATERIAL ELÉCTRICO  * AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 23 DE MARZO DE 2023, RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE MATERIAL ELÉCTRICO, PARA ALUMBRADO PÚBLICO  * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE FECHA 24 DE MARZO DE 2023 DE LOS MATERIALES ELÉCTRICOS ADQUIRIDOS  * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO	0.00	13,992.50	EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES
004620	14/07/2023	14,268.00	001757	14/07/2023	15,080.00	14/07/2023	15,080.00	06/07/2023	4b21cc14-698c-4b9a-b286-e2d51506916b	MATERIALES PETREOS DE ANTEQUERA	15,080.00	86 H87 FOCOS, 1 E48 CAMBIO DE BASE DE MEDIDOR.	14,268.00	1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * REQUISICIÓN DE LOS ARTÍCULOS * AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES	* REQUISICIÓN DE LOS ARTÍCULOS OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 04 DE JULIO DE 2023, RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE MATERIAL ELÉCTRICO  * AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 05 DE JULIO DE 2023, RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE MATERIAL ELÉCTRICO  * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE FECHA 06 DE JULIO DE 2023 DE LOS MATERIALES ELÉCTRICOS ADQUIRIDOS  * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO.	0.00	14,268.00	EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES
005300	08/08/2023	23,353.90	002016	08/08/2023	23,353.90	08/08/2023	23,353.90	08/08/2023	E1C58FB3-3618-11EE-8F68-B9B1FE61D7BD	FERRETERA 3G 2001	23,353.90	70 PZA FOTOCELDA 220V.TORK 2024, 80 PZA FOCO ESPIRAL 65W E39 F- 65EXC 220V VOLTECH, 3 PZA LAMPARA SUBURBANA MOGUL E40 C/BRAZO/ABRAZADERA 6 S/F, 3 PZA - FOTOCELDA 220V.TORK 2024, 3 PZA FOCO ESPIRAL 85W E39 F- 85EXC 220V VOLTECH.	23,353.90	1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * REQUISICIÓN DE LOS ARTÍCULOS * AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * TRES REFERENTES * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES	* REQUISICIÓN DE LOS ARTÍCULOS OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 06 DE AGOSTO DE 2023, RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE MATERIAL ELÉCTRICO  * AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 07 DE AGOSTO DE 2023, RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE MATERIAL ELÉCTRICO, PARA ALUMBRADO PÚBLICO  * TRES REFERENTES 03 COTIZACIONES DE PROVEEDORES DE FECHA 02/08/2023, RELATIVAS A LOS MATERIALES  * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE FECHA 08 DE AGOSTO DE 2023 DE LOS MATERIALES ELÉCTRICOS ADQUIRIDOS  * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, CUADRO COMPARATIVO Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO	0.00	23,353.90	EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, 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/115/2024

ANEXO DAM-FC-08-SOL-08

RESULTADO: AF-11

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUB-SUBCUENTA: 51241-2461 MATERIAL PARA INSTALACIONES ELÉCTRICAS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., CUENTA NÚM. 1212490236		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
007790	10/11/2023	29,651.34	002878	10/11/2023	29,651.34	10/11/2023	29,651.34	10/11/2023	19888F5B-01E5-41C0-85CA-65E01403BED8	MOISES MORALES VIDAL	29,651.34	150 PIEZA FOCO ESPIRAL DE 65 W E- 39 220 V PHILCO NO APLICA, 100 PIEZA OTOCELDA 2024 TORK 220 V NO APLICA	29,651.34	<p><b>1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* REQUISICIÓN DE LOS ARTÍCULOS</li> <li>* AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</li> <li>* TRES REFERENTES</li> <li>* CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</li> <li>* EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES</li> </ul>	<p>* REQUISICIÓN DE LOS ARTÍCULOS OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 08 DE NOVIEMBRE DE 2023, RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE MATERIAL ELÉCTRICO</p> <p>* AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 09 DE NOVIEMBRE DE 2023, RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE MATERIAL ELÉCTRICO PARA ALUMBRADO PÚBLICO</p> <p>* TRES REFERENTES 03 COTIZACIONES DE PROVEEDORES DE FECHA 01/11/2023, RELATIVAS A LOS MATERIALES</p> <p>* CONSTANCIA DE RECEPCIÓN ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE FECHA 10 DE NOVIEMBRE DE 2023 DE LOS MATERIALES ELÉCTRICOS ADQUIRIDOS</p> <p>* ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, CUADRO COMPARATIVO Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO.</p>	0.00	29,651.34	EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES
008660	08/12/2023	14,598.60	003176	08/12/2023	14,598.60	08/12/2023	14,598.60	20/12/2023	6413D421-20A1-4E93-AE64-2CC5A8CFDE1C	GRUPO ELÉCTRICO VALLE OAXAQUEÑO	14,598.60	50 PIEZA LAMPARAS Y BOMBILLAS FOCOS (ALUMBRADO PÚBLICO), 50 PIEZA LAMPARAS Y BOMBILLAS FOTOCELDAS (ALUMBRADO PÚBLICO).	14,598.60	<p><b>1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* REQUISICIÓN DE LOS ARTÍCULOS</li> <li>* AUTORIZACIÓN</li> <li>* CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</li> <li>* EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES</li> </ul>	<p>* REQUISICIÓN DE LOS ARTÍCULOS OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 18 DE DICIEMBRE DE 2023, RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE MATERIAL ELÉCTRICO</p> <p>* AUTORIZACIÓN OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 19 DE DICIEMBRE DE 2023, RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE MATERIAL ELÉCTRICO PARA ALUMBRADO PÚBLICO</p> <p>* CONSTANCIA DE RECEPCIÓN ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE FECHA 20 DE DICIEMBRE DE 2023 DEL MATERIAL ELÉCTRICO ADQUIRIDO</p> <p>* ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO.</p>	0.00	14,598.60	EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES



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

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

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC  
**DISTRITO:** MIXE, 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/115/2024

**CUENTA:** 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN  
**SUBCUENTA:** 5124I MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN  
**SUB-SUBCUENTA:** 5124I-246I MATERIAL PARA INSTALACIONES ELÉCTRICAS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., CUENTA NÚM. 1212490236		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
009106	31/12/2023	80,000.00	003316	31/12/2023	80,000.00	29/12/2023	80,000.00	30/12/2023	EB7CB285-0F7A-42CD-8230-348E1864A8BB	MATERIALES Y SERVICIOS DE CONSTRUCCION AXA	80,000.00	25 PIEZA FOCOS (ALUMBRADO PÚBLICO), 25 PIEZA FOTOCELDAS (ALUMBRADO PÚBLICO), 8 PIEZA TUBO CONDUIT 4", 102MM X 3 METROS, PARA ALUMBRADO PUBLICO, 6 PIEZA POSTE PARA ALUMBRADO, 6 PIEZA LAMPARA ALUMBRADO PUBLICO, 12 PIEZA BRAZO DE LÁMPARA SUBURBANA ALUMBRADO PUBLICO.	80,000.00	<p><b>1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* REQUISICIÓN DE LOS ARTÍCULOS</li> <li>* AUTORIZACION CORRESPONDIENTE</li> <li>* PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</li> <li>* CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</li> <li>* EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES</li> </ul>	<p><b>* REQUISICIÓN DE LOS ARTÍCULOS</b>            OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 28 DE DICIEMBRE DE 2023, RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE MATERIAL ELÉCTRICO</p> <p><b>* AUTORIZACION CORRESPONDIENTE</b>            OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 29 DE DICIEMBRE DE 2023, RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE MATERIAL ELÉCTRICO, PARA ALUMBRADO PÚBLICO</p> <p><b>*PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</b>            03 COTIZACIONES DE PROVEEDORES DE FECHA 23/12/2023, CUADRO COMPARATIVO DEBIDAMENTE FIRMADO Y CONTRATO DE COMPRA-VENTA NÚM. CTTO/MSMT/437/MSCA/002, DE FECHA 24 DE DICIEMBRE DE 2023; SIN EMBARGO, LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTARON REQUISITOS PREVISTOS EN LA MODALIDAD DE CONTRATACIÓN.</p> <p><b>* CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</b>            ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE FECHA 30 DE DICIEMBRE DE 2023 DEL MATERIAL ELÉCTRICO ADQUIRIDO</p> <p><b>* ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b>            PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO.</p>		80,000.00	* PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN *EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES
<b>TOTAL</b>		<b>\$175,864.34</b>			<b>\$176,676.34</b>		<b>\$176,676.34</b>								<b>\$0.00</b>	<b>\$175,864.34</b>		

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. ENDIRA ISABEL MÉNDEZ JUÁREZ  
 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 TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/115/2024

ANEXO DAM-FC-09-SOL-09

RESULTADO: AF-12

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						
003626	31/05/2023	14,960.42	001374	31/05/2023	50,703.68	13/04/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., NUM. DE CTA: 1212490236	50,703.68	23/04/2023	AAA16F5C-7746-4019-8375-6A65F08E756	GERARDO DIAZ CARDOSO	50,703.68	23 PIEZA VARILLA 5/8, 3 PIEZA VARILLA 3/8, 55 PIEZA ALAMBRE RECOCIDO, 102 PIEZA CEMENTO CRUZ AZUL, 1 KGM KILOGRAMO CLAVO CONCRETO, 8 KGM KILOGRAMO CLAVO ESTÁNDAR, 7 MTQ METRO CÚBICO ARENA FINA, 7 MTQ METRO CÚBICO GRAVA TRITURADA,	14,960.42	1. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LA REQUISICIÓN DE LOS MATERIALES. * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES	* LA REQUISICIÓN DE LOS MATERIALES. OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 21 DE ABRIL DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE MATERIAL METÁLICO DE CONSTRUCCIÓN (VARILLAS, ALAMBRE, CLAVOS) * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 22 DE ABRIL DE 2023, RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE MATERIALES METÁLICOS DE CONSTRUCCIÓN (VARILLAS, ALAMBRE, CLAVOS), PARA EL ESTACIONAMIENTO DE LAS PATRULLAS * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE FECHA 23 DE ABRIL DE 2023 DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO	0.00	14,960.42	* EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES
005340	13/08/2023	23,525.00	002032	13/08/2023	23,525.00	12/08/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., NUM. DE CTA: 1212490245	23,525.00	12/08/2023	3E40EBFF-3946-11EE-8C64-B990EA08D0D5	FORTUNATO JUAN DIAZ CRUZ	23,525.00	20 PIEZA LAMINA ZINTRO ALUM C-26 R-101 X 5.50 M, 5 CIE PIJA EST. P.B. 1/4 X 1/2, 5 KGM SOLDADURA LINCOLN 6013 1/8	23,525.00	1. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LA REQUISICIÓN DE LOS MATERIALES. * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * TRES REFERENTES * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN. * EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES	* LA REQUISICIÓN DE LOS MATERIALES. OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 10 DE AGOSTO DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE MATERIAL METÁLICO DE CONSTRUCCIÓN (LAMINAS, PIJAS Y SOLDADURA) * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 11 DE AGOSTO DE 2023, RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE MATERIAL METÁLICO DE CONSTRUCCIÓN (LAMINAS, PIJAS Y SOLDADURA), PARA EL TECHADO DEL BASURERO DE LA AGENCIA DE SANTA CRUZ * TRES REFERENTES 02 COTIZACIONES DE PROVEEDORES Y 01 PRESUPUESTO DE MATERIALES TODOS DE FECHA 06/08/2023 * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN. ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE FECHA 12 DE AGOSTO DE 2023 DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, CUADRO COMPARATIVO Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO.	0.00	23,525.00	* EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

ANEXO DAM-FC-09-SOL-09

DISTRITO: MIXE, OAXACA

RESULTADO: AF-12

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/115/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						
005970	31/08/2023	7,710.00	002248	31/08/2023	7,710.00	7,710.00			03/08/2023	bd9d835b-d1d7-401e-9677-36f8e5f33e03	ANA CRISTINA GASPAS JIMENEZ	7,710.00	2 PIEZA REDUCCION CAMPANA GALVANIZADA 1 1/2" X 3/4, 4 PIEZA CODO GALVANIZADO 45 X 3/4", 3 PIEZA TUERCA UNION GALVANIZADO 3/4", 6 PIEZA COPLE GALVANIZADO 3/4", 2 PIEZA CODO GALVANIZADO 90 X 3/4", 1 PIEZA VALVULA COMPUERTA ROSCABLE 693.19 3/4", 10 PIEZA TUBO GALVANIZADO 3/4"	7,710.00	1. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * REQUISICIÓN DE LOS MATERIALES * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES	* REQUISICIÓN DE LOS MATERIALES OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 01 DE AGOSTO DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE MATERIAL METÁLICO (TUBO GALVANIZADO, TUERCAS, COPLES, VÁLVULA DE COMPUERTA) * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 02 DE AGOSTO DE 2023, RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE MATERIAL METÁLICO (TUBO GALVANIZADO, TUERCAS, COPLES, VÁLVULA DE COMPUERTA), PARA REHABILITACIÓN DE TUBERÍA EN EL PARAJE CAPIZALLO DEL NÚCLEO RURAL MAGUEYAL * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE FECHA 03 DE AGOSTO DE 2023 DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO	0.00	7,710.00	* EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES
006432	30/09/2023	7,524.00	002389	30/09/2023	7,881.00	7,881.00			18/09/2023	4e390fb7-4b45-4c8b-b3a6-c3f53376bc1e	ANA CRISTINA GASPAS JIMENEZ	7,881.00	3 PIEZA SENSOR FOTOELECTRICO PARA LUMINARIO SUBURBANO, 1 ROLLO MANGUERA 3/4, 2 PIEZA ADAPTADOR MACHO DE 1/2" PARA POLIDUCTO, 2 PIEZA ARMEX 15X15X6, 1 PIEZA FORMA COLUMNA 15, 11 PIEZA TUBO GALV 1/2, 3 PIEZA REDUCCION CAMPANA GALVANIZADA 1 1/2, 7 PIEZA CODO GALVANIZADO 90 X 1/2, 3 PIEZA TUERCA UNION GALVANIZADO 1/2, 5 PIEZA COPLE GALVANIZADO 1/2, 1 PIEZA VÁLVULA DE COMPUERTA DE LATÓN ROSCABLE DE 1/2", FOSSET	7,524.00	1. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * REQUISICIÓN DE LOS MATERIALES * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN	* REQUISICIÓN DE LOS MATERIALES OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 16 DE SEPTIEMBRE DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE MATERIALES METÁLICOS (TUBO GALVANIZADO, TUERCAS, COPLES, VÁLVULA DE COMPUERTA DE LATÓN) * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 17 DE SEPTIEMBRE DE 2023, RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE MATERIALES METÁLICOS (TUBO GALVANIZADO, TUERCAS, COPLES, VÁLVULA DE COMPUERTA DE LATÓN), PARA CAPTACIÓN DE AGUA EN EL PARAJE CACALOTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE FECHA 18 DE SEPTIEMBRE DE 2023 DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO	7,524.00	0.00	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/115/2024

ANEXO DAM-FC-09-SOL-09

RESULTADO: AF-12

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						
006547	30/09/2023	12,000.00	002425	30/09/2023	12,000.00				12/09/2023	417D38AC-87FB-44F4-8ADB-702172EB4914	INGENIERIA Y DESARROLLOS CERRALVO	12,000.00	11 H87 LAMINA GAL Z -ALUM TERNIUM R-72 6.10 C-32, 7 H87 TUBULAR RECTANG 3" X1 1/2" C.22 GALV, 101 H87 PUJA HEX. P/BROCA-TECK-14X" ENSANBLADA	12,000.00	I. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES	* LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 11 DE SEPTIEMBRE DE 2023, RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE MATERIALES METÁLICOS (LÁMINA GALVANIZADA, TUBULAR RECTANGULAR, PIJAS, BROCA), PARA REPARACIÓN EN EL TECHADO DEL COMEDOR ESCOLAR EN LA AGENCIA LAS FLORES * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE FECHA 12 DE SEPTIEMBRE DE 2023 DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO	0.00	12,000.00	* EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES
006877	12/10/2023	7,686.16	002547	12/10/2023	7,686.16		BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. NUM. DE CTA: 1212490236	7,686.16	31/10/2023	2C4748D5-9828-4AAB-A30A-11A51A532CBB	JOSE GUADALUPE DIEGO DIAZ	7,686.16	3 PIEZA TUBO PVC 4" X 6.00M, 3 PIEZA TUBOS PVC 2" X 6.00M, 1 PIEZA TUBO PVC 3" X 6M.00M, . . . 2 PIEZA COPL E PPR 3/4", 2 PIEZA CODO 90° PPR C/ROSCA INT 1/2", 2 PIEZA LLAVES PARA EMPOTRAR 1/2"	7,686.16	I. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * REQUISICION DE LOS MATERIALES * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES	* REQUISICION DE LOS MATERIALES OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 29 DE OCTUBRE DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE MATERIALES METÁLICOS DIVERSOS PARA BAÑOS Y BODEGA GALERA * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 30 DE OCTUBRE DE 2023, RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE MATERIALES METÁLICOS DIVERSOS PARA BAÑOS Y BODEGA GALERA * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE FECHA 31 DE OCTUBRE DE 2023 DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO.	0.00	7,686.16	* EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

ANEXO DAM-FC-09-SOL-09

DISTRITO: MIXE, OAXACA

RESULTADO: AF-12

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/115/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						
007916	22/11/2023	8,900.89	002923	22/11/2023	14,005.00	22/11/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., NUM. DE CTA: 1212490236	14,005.00	24/11/2023	CB8E8D51-924B-4F8D-BBFA-9746FFD0C9ED	GERARDO DIAZ CARDOSO	14,005.00	20 PIEZA LAMINA DE 3.05, 1 TONELADA DE CARGA CEMENTO, 2 PIEZA PUJA PUNTABROCA DE 2 1/2 PULGADAS, 1 PIEZA TAZA PARA BAÑO ECOLÓGICO, 3 PIEZA CABALLETE DE LÁMINA	8,900.89	1. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * REQUISICIÓN DE LOS MATERIALES * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES	* REQUISICIÓN DE LOS MATERIALES OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 22 DE NOVIEMBRE DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE MATERIALES METÁLICOS DIVERSOS (LAMINAS, CEMENTO, PUJAS, TAZA DE BAÑO, CABALLETE DE LÁMINA) * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 23 DE NOVIEMBRE DE 2023, RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE MATERIALES METÁLICOS DIVERSOS (LAMINAS, CEMENTO, PUJAS, TAZA DE BAÑO, CABALLETE DE LÁMINA) PARA TABLERO DE LA COMUNIDAD DE LAS FLORES * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE FECHA 24 DE NOVIEMBRE DE 2023 DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO.	0.00	8,900.89	* EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES
007922	22/11/2023	24,766.88	002925	22/11/2023	24,500.00	22/11/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., NUM. DE CTA: 1212490236	24,500.00	24/11/2023	D90ECD19-11D7-4703-B057-122C71074329	GERARDO DIAZ CARDOSO	24,500.00	1 TONELADA DE CARGA VARILLA DE 1/2 PULGADAS	24,766.88	1. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * REQUISICIÓN DE LOS MATERIALES * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * TRES REFERENTES * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES	* REQUISICIÓN DE LOS MATERIALES OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 22 DE NOVIEMBRE DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE VARILLA DE 1/2 PULGADA * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 23 DE NOVIEMBRE DE 2023, RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE VARILLA DE 1/2 PULGADA * TRES REFERENTES 03 COTIZACIONES DE PROVEEDORES DE FECHA 16/11/2023 DE LA VARILLA * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE FECHA 24 DE NOVIEMBRE DE 2023 DE LAS VARILLAS ADQUIRIDAS * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, CUADRO COMPARATIVO Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO.	0.00	24,766.88	* EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/115/2024

ANEXO DAM-FC-09-SOL-09

RESULTADO: AF-12

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						
008192	30/11/2023	9,620.00	003017	30/11/2023	12,000.00	12,000.00			28/11/2023	f28695d1-dfb6-442b-9ce3-783d24aa4d61	ANA CRISTINA GASPAR JIMENEZ	12,000.00	12 PIEZA FORMA COLUMNA 20, 10 BULTO CEMENTO GRIS CRUZ AZUL, 6 PIEZA ARMEX 15X15X6, 5 KILOGRAMO ALAMBRE RECOCIDO, 100 PIEZA BIRLOS 30 CM (CON EMPAQUE), 5 KILOGRAMO CLAVO PULIDO DE 2 1/2" C/CAB, 548 PIEZA PUJA YESO C/CORNETA /STD-10 X 2", 10 PIEZA TUBULAR RECTANG 3" X 1 1/2" ; C.22 GALV	9,620.00	1. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES	* LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 27 DE NOVIEMBRE DE 2023, RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE DIVERSOS MATERIALES PARA CONSTRUCCIÓN DE COLUMNAS DE CONCRETO EN LA CASA ESCOLAR DE LA NIÑEZ INDÍGENA  * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE FECHA 28 DE NOVIEMBRE DE 2023 DE DIVERSOS MATERIALES  * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO.	0.00	9,620.00	* EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES
008689	10/12/2023	40,600.00	003185	10/12/2023	40,600.00		BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., NUM. DE CTA: 1212490236	40,600.00	10/12/2023	22c16552-d858-4653-8cc8-0f77348a0c5a	ACEROS Y PERFILES SANTO DOMINGOO	40,600.00	10 PIEZA LÁMINA DE ACERO LAMINAS, 10 PIEZA PERFILES TUBULARES, 10 PIEZA CANALETAS CANALETAS	40,600.00	1. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * REQUISICIÓN DE LOS MATERIALES * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACION * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES	* REQUISICIÓN DE LOS MATERIALES OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 17 DE DICIEMBRE DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE LÁMINAS DE ACERO, PERFILES TUBULARES Y CANALETAS  * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 18 DE DICIEMBRE DE 2023, RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE LÁMINAS DE ACERO, PERFILES TUBULARES Y CANALETAS, PARA TRABAJOS QUE SE REALIZAN EN EL MUNICIPIO  * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACION 03 COTIZACIONES DE PROVEEDORES DE FECHA 11/12/2023, CUADRO COMPARATIVO DEBIDAMENTE FIRMADO Y CONTRATO CTTO/MSMT/437/AYPS/001 DE FECHA 05 DE DICIEMBRE DE 2023  * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE FECHA 19 DE DICIEMBRE DE 2023 DE DIVERSOS MATERIALES  * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO.	0.00	40,600.00	* EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/115/2024

ANEXO DAM-FC-09-SOL-09

RESULTADO: AF-12

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						
008793	18/12/2023	9,810.00	003221	18/12/2023	22,548.00		BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., NUM. DE CTA: 1212490236	22,548.00	25/12/2023	DD67815E-85A2-4DAB-91B1-D9E21EB8C4DD	GERARDO DIAZ CARDOSO	22,548.00	9 PIEZA ARMEX, 1 TONELADA DE CARGA CEMENTO, 1000 PIEZA TABIQUE LIGERO, 20 PIEZA LAMINAS DE ALUMINIO GALVANIZADO 3.66	9,810.00	1. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * REQUISICIÓN DE LOS MATERIALES * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES	* REQUISICIÓN DE LOS MATERIALES OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 23 DE DICIEMBRE DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE ARMEX, CEMENTO, TABIQUE LIGERO Y LÁMINAS GALVANIZADAS, PARA DIVERSOS TRABAJOS EN EL MUNICIPIO * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 24 DE DICIEMBRE DE 2023, RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE ARMEX, CEMENTO, TABIQUE LIGERO Y LÁMINAS GALVANIZADAS, PARA DIVERSOS TRABAJOS EN EL MUNICIPIO * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE FECHA 24 DE DICIEMBRE DE 2023 DE DIVERSOS MATERIALES * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO.	0.00	9,810.00	* EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES
008798	19/12/2023	18,304.80	003223	19/12/2023	120,964.80		BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., NUM. DE CTA: 1212490236	120,964.80	22/12/2023	9BA080AB-7845-4035-9E70-BCE306D6355E	MATERIALES Y SERVICIOS DE CONSTRUCCION AXA	120,964.80	16 TONELADA CEMENTO GRIS, 112 PIEZA VARILLA DE 3/8", 12 METRO CUBICO ARENA, 12 METRO CUBICO GRAVA	18,304.80	1. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * REQUISICIÓN DE LOS MATERIALES * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES	* REQUISICIÓN DE LOS MATERIALES OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 20 DE DICIEMBRE DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE CEMENTO GRIS, VARILLA DE 3/8, ARENA Y GRAVA, PARA USO EN LA OBRA GALERA BAÑO Y BODEGA * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 21 DE DICIEMBRE DE 2023, RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE CEMENTO GRIS, VARILLA DE 3/8, ARENA Y GRAVA, PARA USO EN LA OBRA GALERA BAÑO Y BODEGA * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE FECHA 22 DE DICIEMBRE DE 2023 DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS * EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES REPORTE FOTOGRAFICO DE LOS MATERIALES PARA TRABAJOS REALIZADOS * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO.	18,304.80	0.00	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/115/2024

CUENTA: 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

SUBCUENTA: 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

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

ANEXO DAM-FC-09-SOL-09

RESULTADO: AF-12

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	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						
008811	20/12/2023	18,906.00	003228	20/12/2023	72,695.00	20/12/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. NUM. DE CTA: 1212490236	72,695.00	21/12/2023	958b483e-09f6-430d-01b9-7d1b08f7dd44	ANA CRISTINA GASPAS JIMENEZ	72,695.00	TAZA BLANCO (A/B), 4 PIEZA EMPAQUE, 45 PIEZA RONDANA PARA PLIA /TEK ROSCA DE ACERO #14 - 5/8, 1 PIEZA BASE PARA WATTHORIMETRO MONOFASICA	18,906.00	1. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN DEL GASTO RELATIVA A: * REQUISICIÓN DE LOS MATERIALES * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES	* REQUISICIÓN DE LOS MATERIALES OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 19 DE DICIEMBRE DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE ABRAZADERA, ALAMBRÓN, ARENA, ARMEX BASE MONOFÁSICA, CABLES, CAJAS DE REGISTRO, CENTRO DE CARGA, CABLE PULIDO, ALAMBRE RECOSIDO LLAVES MEZCLADORAS... * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 20 DE DICIEMBRE DE 2023, RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE MATERIALES, PARA TRABAJOS REALIZADOS EN EL MUNICIPIO * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE FECHA 21 DE DICIEMBRE DE 2023 DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO.	0.00	18,906.00	* EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES
009097	31/12/2023	82,824.00	003314	31/12/2023	149,640.00	29/12/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. NUM. DE CTA: 1212490236	149,640.00	30/12/2023	130D9866-4986-4A23-A7BA-156029F4464F	MATERIALES Y SERVICIOS DE CONSTRUCCION AXA	149,640.00	16 TONELADA TONELADA DE CEMENTO GRIS CRUZ AZUL 50 KG, 4 TONELADA VARILLA DOBLADA CORRUGADA DE 3/8" CON 12 M DE LARGO	82,824.00	1. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN DEL GASTO RELATIVA A: * REQUISICIÓN DE LOS MATERIALES * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE *PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES	* REQUISICIÓN DE LOS MATERIALES OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 28 DE DICIEMBRE DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE 16 TONELADAS DE CEMENTO Y 4 TONELADAS DE VARILLA DOBLADA CORRUGADA DE 3/8. * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 29 DE DICIEMBRE DE 2023, RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE 16 TONELADAS DE CEMENTO Y 4 TONELADAS DE VARILLA DOBLADA CORRUGADA DE 3/8, PARA TRABAJOS REALIZADOS EN EL MUNICIPIO *PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN 03 COTIZACIONES DE PROVEEDORES DE FECHA 21/12/2023, CUADRO COMPARATIVO DEBIDAMENTE FIRMADO Y CONTRATO NÚM. CTO/MSMT/437/MSCA/003 DE FECHA 24 DE DICIEMBRE DE 2023, SIN EMBARGO, LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTARON REQUISITOS PREVISTOS EN LA MODALIDAD DE CONTRATACIÓN. * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE FECHA 30 DE DICIEMBRE DE 2023 DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COTIZACIONES, FORMATO DE	0.00	82,824.00	*PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC  
**DISTRITO:** MIXE, OAXACA

**CUENTA PÚBLICA AUDITADA:** 2023

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

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

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

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

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPM/115/2024

**CUENTA:** 5124 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

**SUBCUENTA:** 51241 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
009230	31/12/2023	9,967.71	003356	31/12/2023	9,967.71		BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. NUM. DE CTA: 1212490218	9,967.71	03/04/2023	2a10da97-f3e7-440d-858d-74338a3ebd9a	CAR COMERCIALIZADO RA S.A. DE C.V.	9,967.71	100X051MM 4X2', 1 PIEZA HIDRAULICO CAMPANA 45° 051MM 2", 1 PIEZA COPLE PVC HIDRAULICO CAMPANA 051MM 2", 1 PIEZA ANILLO PVC HIDRAULICO 4, 8 PIEZA ANILLO PVC HIDRAULICO 2, 1 PIEZA PEGAMENTO PVC COND HUMEDAS 946ML AZUL WET BLUE PRESTO, 2 PIEZA EXTREMIDAD PVC HIDRAULICO ESPIGA 4	9,967.71	1. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN DEL GASTO RELATIVA A: * REQUISICIÓN DE LOS MATERIALES * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES	* REQUISICIÓN DE LOS MATERIALES OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 01 DE ABRIL DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE VÁLVULAS, TORNILLOS, TUERCAS, CODO, COPLÉ, ANILLOS, PEGAMENTO PVC. * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 02 DE ABRIL DE 2023, RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE VÁLVULAS, TORNILLOS, TUERCAS, CODO, COPLÉ, ANILLOS, PEGAMENTO PVC., PARA TRABAJOS DE REPARACIÓN DE TUBERÍAS * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE FECHA 03 DE ABRIL DE 2023 DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS * EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS MATERIALES REPORTE FOTOGRAFÍCO DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO.	9,967.71	0.00		
<b>TOTAL</b>		<b>\$297,105.86</b>			<b>\$576,426.35</b>	<b>\$39,591.00</b>		<b>\$536,835.35</b>				<b>\$576,426.35</b>			<b>\$297,105.86</b>		<b>\$35,796.51</b>	<b>\$261,309.35</b>		

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. ENDIRA ISABEL MÉNDEZ JUÁREZ  
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 TLAHUITOLTEPEC  
DISTRITO: MIXE, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023  
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/115/2024

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE					
002726	15/05/2023	12,508.70	001055	15/05/2023	12,999.70	15/05/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., NUM. DE CTA: 1212490218	12,999.70	16/05/2023	8D340F7C-B2F3-414B-9E31-E65246D29F72	LAURA SYLVIA RAMIREZ BECERRA	12,999.70	2 CUB COMEX 100 TOTAL B4 (B5), 1 CUB TOP DEPORTIVO TERRACOTA (19LTS), 1 PZA COMEX 100 TOTAL BLANCO, 2 PZA THINNER ESTANDAR EPH (4 LTS), 1 PZA THINNER ESTANDAR EPH 960ML	12,508.70	1. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LA REQUISICION DE LOS PRODUCTOS * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS PRODUCTOS	* LA REQUISICION DE LOS PRODUCTOS OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 14 DE MAYO DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE PINTURA Y SOLVENTES  * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/TM/2023, CORRESPONDIENTE A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 15 DE MAYO DE 2023, RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE PINTURA Y SOLVENTES, PARA PINTAR LAS CANCHAS DEL MUNICIPIO  * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE FECHA 16 DE MAYO DE 2023 DE LAS PINTURAS ADQUIRIDAS  * EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS PRODUCTOS REPORTE FOTOGRÁFICO DE LOS TRABAJOS REALIZADOS  * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO	12,508.70	0.00
002755	16/05/2023	35,025.03	001067	16/05/2023	37,915.00	16/05/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., NUM. DE CTA: 1212490218	37,915.00	17/05/2023	D1E1A78A-B8E9-487B-8A2B-FA1525945018	EUGENIA SANTIAGO MALDONADO	37,915.00	8 CUBETA 19LTS PINTURAS DE AGUA AQUASPORT AZUL PINTUMEX, 1 CUBETA 19LTS PINTURAS DE AGUA AQUASPORT ROJO ATLETISMO PINTUMEX, 2 CUBETA 19LTS PINTURAS DE AGUA AMARILLO TRAFICO DIAMAFLEX, 2 GALON 4 LTS PINTURAS DE AGUA NARANJA FLUORESCENTE DIAMAFLEX, 1 CUBETA 19LTS PINTURAS DE ESMALTE AMARILLO TRAFICO PINTUMEX, 5 LITRO THINER, 20 PIEZA CINTA ADHESIVA TUK 1 PULGADA, 5 PIEZA BROCHA 2 PULGADAS PERFECT, 5 PIEZA BROCHA 3 PULGADAS PERFECT, 3 PIEZA ESTOPA, 10 PIEZA RODILLO PACHON PERFECT	35,025.03	1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LA REQUISICION DE LOS MATERIALES * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS PRODUCTOS	* LA REQUISICIÓN DE LOS MATERIALES OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 15 DE MAYO DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE PINTURA, BROCHAS, CINTA ADHESIVA, ESTOPA Y SOLVENTES  * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/TM/2023, CORRESPONDIENTE A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 16 DE MAYO DE 2023, CORRESPONDIENTE A LA ADQUISICIÓN DE PINTURA, BROCHAS, CINTA ADHESIVA, ESTOPA Y SOLVENTES, PARA PINTAR LAS CANCHAS DEL MUNICIPIO  * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN 03 COTIZACIONES DE PROVEEDORES DE FECHAS 8 Y 9 DE MAYO DE 2023 DE PRODUCTOS DE PINTURA, CUADRO COMPARATIVO DEBIDAMENTE FIRMADO Y CONTRATO CTTQ/MSF/135/ESM/001 DE FECHA 17 DE MAYO 2023  * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE FECHA 17 DE MAYO DE 2023 DE LAS PINTURAS Y ARTÍCULOS ADQUIRIDOS  * EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS PRODUCTOS REPORTE FOTOGRÁFICO DE LAS PINTURAS Y ARTÍCULOS ADQUIRIDOS  * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA Y FORMATO DE RECEPCIÓN	35,025.03	0.00

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC  
DISTRITO: MIXE, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023  
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/115/2024

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE					
007794	10/11/2023	12,265.00	002879	10/11/2023	12,265.00		BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., NUM. DE CTA: 1212490236	12,265.00	10/11/2023	621D4818-E0C3-4D14-8990-C80CC273355A	EUGENIA SANTIAGO MALDONADO	12,265.00	2 CUBETA 19LTS PINTURAS DE AGUA BLANCO OSTION DIAMALUXE SATINADA, 1 CUBETA 19LTS PINTURAS DE AGUA BLANCO DIAMALUXE SATINADA, 2 GALON 4 LTS PINTURAS DE AGUA AZUL OCEANO DIAMALUXE, 3 PIEZA BROCHA PERFECT 3 PULGADAS	12,265.00	1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LA REQUISICIÓN DE LOS MATERIALES * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS PRODUCTOS	* LA REQUISICIÓN DE LOS MATERIALES OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 08 DE NOVIEMBRE DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE PINTURA, BROCHAS, Y SELLADOR  * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/TM/2023, CORRESPONDIENTE A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 08 DE NOVIEMBRE DE 2023, RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE PINTURA, BROCHAS, Y SELLADOR, PARA PINTAR LA BODEGA DEL BAÑO DEL MUNICIPIO  * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE FECHA 10 NOVIEMBRE DE 2023 DE LAS PINTURAS Y ARTÍCULOS ADQUIRIDOS  * EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS PRODUCTOS REPORTE FOTOGRÁFICO DE LAS PINTURAS Y ARTÍCULOS ADQUIRIDOS  * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO	12,265.00	0.00
007798	10/11/2023	38,395.03	002880	10/11/2023	39,745.00		BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., NUM. DE CTA: 1212490218	39,745.00	10/11/2023	E8E96B36-F759-448A-82CA-B28C9F86F0AB	EUGENIA SANTIAGO MALDONADO	39,745.00	6 CUBETA 19LTS PINTURAS PARA CANCHAS BASE AGUA AZUL PINTUMEX, 3 CUBETA 19LTS PINTURAS PARA CANCHAS BASE AGUA ROJO PINTUMEX, 2 CUBETA 19LTS PINTURAS DE AGUA AMARILLO NAPOLITANO DIAMALUXE, 6 PIEZA RODILLO PACHON PERFECT, 6 PIEZA BROCHA 5 PULGADAS PERFECT, 6 PIEZA BROCHA 3 PULGADAS PERFECT	38,395.03	1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LA REQUISICIÓN DE LOS MATERIALES * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS PRODUCTOS	* LA REQUISICIÓN DE LOS MATERIALES OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 08 DE NOVIEMBRE DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE PINTURA, RODILLOS Y BROCHAS  * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/TM/2023, CORRESPONDIENTE A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 09 DE NOVIEMBRE DE 2023, RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE PINTURA, RODILLOS Y BROCHAS, PARA PINTAR LA CANCHA MUNICIPAL  * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN 03 COTIZACIONES DE PROVEEDORES DE PINTURAS DE FECHA 1 Y 2 DE NOVIEMBRE DE 2023, CUADRO COMPARATIVO DEBIDAMENTE FIRMADO Y CONTRATO CITO/MSF/135/ESM/002 DE FECHA 10 DE NOVIEMBRE DE 2023  * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE FECHA 10 NOVIEMBRE DE 2023 DE LAS PINTURAS Y ARTÍCULOS ADQUIRIDOS  * EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS PRODUCTOS REPORTE FOTOGRÁFICO DE LAS PINTURAS Y ARTÍCULOS ADQUIRIDOS  * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO	38,395.03	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-10  
 RESULTADO: AF-13

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC  
**DISTRITO:** MIXE, OAXACA  
**CUENTA PÚBLICA AUDITADA:** 2023  
**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/115/2024

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE					
008165	30/11/2023	12,458.53	003008	30/11/2023	12,458.53	12,458.53			17/11/2023	DA0F3028-42IE-47C9-954B-64D35A962DFB	LAURA SYLVIA RAMIREZ BECERRA	12,458.53	3 CUB DUREX MASTER BLANCO, 1 CU PRO-1000 PLUS BLANCO (19 LTS), 1 PZA PRO-1000 PLUS BLANCO (4LT), 2 CUB PRO-1000 PLUS VIVID V4, 2 PZA PRO-1000 PLUS BLANCO (4LT), 2 PZA ARMAZON COMEZ AZUL MANERAL ESTRAREFORZADO, 4 PZA COMEX FELPA PREMIER MEDIANA, 2 PZA COMEX BROCHA ULTRA 4, 1 PIEZA COMEX BROCHA ULTRA 3		<b>1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b> * LA REQUISICION DE LOS PRODUCTOS * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS PRODUCTOS	* <b>LA REQUISICION DE LOS PRODUCTOS</b> OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 15 DE NOVIEMBRE DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE PINTURA, BROCHAS ARMAZÓN Y FELPA PREMIER MEDIANA * <b>LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</b> OFICIO MSMT/TM/2023, CORRESPONDIENTE A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 16 DE NOVIEMBRE DE 2023, RELATIVO A LA ADQUISICIÓN PINTURA, BROCHAS ARMAZÓN Y FELPA PREMIER MEDIANA, PARA APOYO A ESCUELA PRIMARIA BILINGÜE ALMA MIXE CLAVE 20DPB1020D * <b>LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</b> ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE FECHA 17 NOVIEMBRE DE 2023 DE LAS PINTURAS Y ARTÍCULOS ADQUIRIDOS * <b>EVIDENCIA DEL USO O DESTINO DE LOS PRODUCTOS</b> REPORTE FOTOGRÁFICO DE LAS PINTURAS Y ARTÍCULOS ENTREGADOS A LA ESCUELA * <b>ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b> PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE APOYO, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO	12,458.53	0.00
<b>TOTAL</b>		<b>\$110,652.29</b>			<b>\$115,383.23</b>	<b>\$12,458.53</b>						<b>\$102,924.70</b>			<b>\$110,652.29</b>		<b>\$0.00</b>	

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. ENDIRA ISABEL MÉNDEZ JUÁREZ  
 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 TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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/115/2024

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

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						
001089	30/03/2023	211,806.83	000435	30/03/2023	211,806.83	30/03/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., NUM. DE CTA: 1212490218	TRANSFERENCIA BANCARIA CLAVE DE RASTREO: 8846APR2202303 302211040695	211,806.83	30/03/2023	99b0678e-02da473e-a504-1980a9f62c9ad	ESTACION DE SERVICIOS ESPIRITU SANTO SA DE CV	211,806.83	200 LTR MAGNA (DESPACHO 69054-0), 200 LTR PREMIUM (DESPACHO 71759-0), 200 LTR DIESEL (DESPACHO 62373-0), 200 LTR DIESEL (DESPACHO 62375-0), . . . 220 LTR DIESEL (DESPACHO 71400-0), 220 LTR DIESEL (DESPACHO 71393-0), 220 LTR DIESEL (DESPACHO 65461-0)	211,806.83	1. PRESENTÓ BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE, LAS CUALES CARECEN DE FIRMAS Y EL MOTIVO DE LA COMISIÓN. 2. SUMINISTRÓ COMBUSTIBLE A 4 VEHÍCULOS QUE NO SE ENCUENTRAN EN EL INVENTARIO DE BIENES	* PRESENTÓ BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE, LAS CUALES CARECEN DE FIRMAS Y EL MOTIVO DE LA COMISIÓN. BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE EN EL CUAL MUESTRAN EL MOTIVO DE LA COMISIÓN REALIZADA, SIN EMBARGO, NO SE ENCUENTRAN FIRMADAS POR EL CHOFER QUE REALIZÓ LA COMISIÓN, POR LO CUAL NO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN. * SUMINISTRÓ COMBUSTIBLE A 4 VEHÍCULOS QUE NO SE ENCUENTRAN EN EL INVENTARIO DE BIENES PRESENTÓ INVENTARIO DE MAQUINARIA DE LA REGIDURÍA DE OBRAS EN EL CUAL ESTÁN REGISTRADOS LOS SIGUIENTES VEHÍCULOS; VOLTEO BLANCO NAVISTAR MOD. 2008, VOLTEO BLANCO INTERNATIONAL MOD. 2009, CAMIÓN KENWORTH, CAMIONETA ESTACA NISSAN, RETROEXCAVADORA CATERPILLAR Y TRACTOR DE ORUGAS; SIN EMBARGO, DICHS VEHÍCULOS NO SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES DEL MUNICIPIO, POR LO CUAL NO ACREDITÓ LA OBSERVACIÓN REALIZADA. * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA DE COMBUSTIBLE, ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN, PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, TRANSFERENCIA DE PAGO Y COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET.	0.00	211,806.83	SUMINISTRÓ COMBUSTIBLE A 4 VEHÍCULOS QUE NO SE ENCUENTRAN EN EL INVENTARIO DE BIENES
001096	30/03/2023	34,095.78	000437	30/03/2023	34,095.78	30/03/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., NUM. DE CTA: 1212490236	TRANSFERENCIA BANCARIA CLAVE DE RASTREO: 8846APR2202303 302211009461	34,095.78	30/03/2023	3bdd6921-0afb-421d-a36e-7efd83059313	ESTACION DE SERVICIOS ESPIRITU SANTO SA DE CV	34,095.78	220.416 LTR DIESEL (DESPACHO 66286-0), 220.069 LTR DIESEL (DESPACHO 66281-0), 230.349 LTR DIESEL (DESPACHO 66279-0), 279.129 LTR DIESEL (DESPACHO 67873-0), 220.00 LTR DIESEL (DESPACHO 71401-0), 220.00 LTR DIESEL (DESPACHO 71388-0)	34,095.78	1. PRESENTÓ BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE, LAS CUALES CARECEN DE FIRMAS 2. SUMINISTRÓ COMBUSTIBLE A 2 VEHÍCULOS QUE NO SE ENCUENTRAN EN EL INVENTARIO DE BIENES	* PRESENTÓ BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE, LAS CUALES CARECEN DE FIRMAS BITÁCORAS QUE NO SE ENCUENTRAN FIRMADAS POR EL CHOFER QUE REALIZÓ LA COMISIÓN Y NO SON LAS MISMAS BITÁCORAS PRESENTADAS EN LA ETAPA ANTERIOR, POR LO CUAL NO ACREDITÓ LA OBSERVACIÓN * SUMINISTRÓ COMBUSTIBLE A 2 VEHÍCULOS QUE NO SE ENCUENTRAN EN EL INVENTARIO DE BIENES PRESENTÓ OFICIO DE ACLARACIÓN DE FECHA 10 DE SEPTIEMBRE, EN EL CUAL DETALLAN UN VEHÍCULO MARCA NISSAN MODELO 2020 TIPO NP300, CON NÚMERO DE INVENTARIO 5410100030 Y NÚMERO DE SERIE 3N6AD33A6L829146, PLACAS RX93383; SIN EMBARGO, DICHO VEHÍCULO NO CORRESPONDE AL REGISTRADO EN LAS BITÁCORAS REVISADAS EN LA ETAPA ANTERIOR, POR LO QUE NO ACREDITÓ LA OBSERVACIÓN * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, RELATIVO A LA COMPRA DE COMBUSTIBLE, ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN, PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, TRANSFERENCIA DE PAGO Y COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET.	0.00	34,095.78	*BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE SUMINISTRÓ COMBUSTIBLE A 2 VEHÍCULOS QUE NO SE ENCUENTRAN EN EL INVENTARIO DE BIENES

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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/115/2024

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			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						
001099	30/03/2023	149,032.96	000438	30/03/2023	149,032.96	30/03/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., NUM. DE CTA: 1212490236	TRANSFERENCIA BANCARIA CLAVE DE RASTREC: 8846APR2202303 302211029122	149,032.96	30/03/2023	23987ff-0006-4065-8a65-88a20550c509	ESTACION DE SERVICIOS ESPIRITU SANTO SA DE CV	149,032.96	400.00 LTR MAGNA (Despacho 60337-0), 400.00 LTR MAGNA (Despacho 60342-0), 200.00 LTR PREMIUM (Despacho 61852-0), . . . 220.00 LTR MAGNA (Despacho 71385-0), 220.00 LTR MAGNA (Despacho 71378-0), 400.00 LTR MAGNA (Despacho 71376-0)	149,032.96	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A: * LAS BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE	* LAS BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE PRESENTÓ 12 BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE SIN EMBARGO, EN 6 DE ELAS SE REGISTRÓ SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE A VEHÍCULOS QUE NO ESTÁN REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES, ASI MISMO NO SE ENCUENTRAN FIRMADAS POR EL CHOFER QUE REALIZÓ LA COMISIÓN, POR LO CUAL NO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN  * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 28 DE MARZO DE 2023; RELATIVO A LA COMPRA DE COMBUSTIBLE, OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 29 DE MARZO DE 2023; RELATIVO A LA COMPRA DE COMBUSTIBLE, ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN, PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, TRANSFERENCIA DE PAGO Y COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET.	0.00	149,032.96	LAS BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE
002040	29/04/2023	74,196.51	000787	29/04/2023	74,196.51	29/04/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., NUM. DE CTA: 1212490218	TRANSFERENCIA BANCARIA CLAVE DE RASTREC: 8846APR12023042 92264750398	74,196.51	30/04/2023	884f32bb-4b36-4e79-ae7d-3629cd4e37e2	ESTACION DE SERVICIOS ESPIRITU SANTO SA DE CV	74,196.51	14.421 LTR MAGNA (DESPACHO 78547-0), 220.00 LTR DIESEL (DESPACHO 76568-0), . . . 220.00 LTR PREMIUM (DESPACHO 84418-0), 20.00 LTR PREMIUM (DESPACHO 84421-0), 26.144 LTR MAGNA (DESPACHO 80804-0), 13.072 LTR MAGNA (DESPACHO 72956-0)	74,196.51	1. PRESENTÓ BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE, LAS CUALES CARECEN DE FIRMAS. 2. SUMINISTRÓ COMBUSTIBLE A UN VEHÍCULO QUE NO SE ENCUENTRAN EN EL INVENTARIO DE BIENES	* PRESENTÓ BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE, LAS CUALES CARECEN DE FIRMAS.  * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 28 DE ABRIL DE 2023; RELATIVO A LA COMPRA DE COMBUSTIBLE, OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 29 DE ABRIL DE 2023; RELATIVO A LA COMPRA DE COMBUSTIBLE, ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN, PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, TRANSFERENCIA DE PAGO Y COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET.	0.00	74,196.51	BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE, LAS CUALES CARECEN DE FIRMAS.  SUMINISTRÓ COMBUSTIBLE A UN VEHÍCULO QUE NO SE ENCUENTRAN EN EL INVENTARIO DE BIENES

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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/115/2024

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			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						
002043	29/04/2023	43,172.80	000788	29/04/2023	43,172.80	29/04/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., NUM. DE CTA: 1212490236	TRANSFERENCIA BANCARIA CLAVE DE RASTRO: 8846APR2202304 292264757999	43,172.80	30/04/2023	ed9a7b8a-861d-46a2-acce-53485125e2ed	ESTACION DE SERVICIOS ESPIRITU SANTO SA DE CV	43,172.80	220.00 LTR DIESEL (DESPACHO 80775-0), 220.00 LTR DIESEL (DESPACHO 80777-0), 220.00 LTR DIESEL (DESPACHO 80771-0), 220.00 LTR DIESEL (DESPACHO 80759-0), 220.00 LTR DIESEL (DESPACHO 80756-0), 220.00 LTR DIESEL (DESPACHO 84392-0), 220.00 LTR DIESEL (DESPACHO 84401-0), 220.00 LTR DIESEL (DESPACHO 78819-0)	43,172.80	1. PRESENTÓ BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE, LAS CUALES CARECEN DE FIRMAS 2. SUMINISTRÓ COMBUSTIBLE A 2 VEHÍCULOS QUE NO SE ENCUENTRAN EN EL INVENTARIO DE BIENES	*PRESENTÓ BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE, LAS CUALES CARECEN DE FIRMAS 2 BITÁCORAS QUE NO SE ENCUENTRAN FIRMADAS POR EL CHOFER QUE REALIZÓ LA COMISIÓN Y NO SON LAS MISMAS BITÁCORAS PRESENTADAS EN LA ETAPA ANTERIOR, POR LO CUAL NO ACREDITÓ LA OBSERVACIÓN * SUMINISTRÓ COMBUSTIBLE A 2 VEHÍCULOS QUE NO SE ENCUENTRAN EN EL INVENTARIO DE BIENES PRESENTÓ INVENTARIO DE MAQUINARIA DE LA REGIDURÍA DE OBRAS EN EL CUAL ESTÁN REGISTRADOS LOS SIGUIENTES VEHÍCULOS; VOLTEO BLANCO NAVISTAR MOD. 2008, VOLTEO BLANCO INTERNATIONAL MOD. 2009, CAMIÓN KENWORTH, CAMIONETA ESTACA NISSAN, RETROEXCAVADORA CATERPILLAR Y TRACTOR DE ORUGAS; SIN EMBARGO, DICHS VEHÍCULOS NO SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES DEL MUNICIPIO, POR LO CUAL NO ACREDITÓ LA OBSERVACIÓN REALIZADA * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA DE COMBUSTIBLE PARA PATRULLAS, ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN, PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, TRANSFERENCIA DE PAGO Y COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET.	0.00	43,172.80	* BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE. * SUMINISTRÓ COMBUSTIBLE A 2 VEHÍCULOS QUE NO SE ENCUENTRAN EN EL INVENTARIO DE BIENES
002046	29/04/2023	35,012.04	000789	29/04/2023	35,012.04	29/04/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., NUM. DE CTA: 1212490236	TRANSFERENCIA BANCARIA CLAVE DE RASTRO: 8846APRI2023042 92264758000	35,012.04	30/04/2023	e575bd4b-2a55-4838-b78b-0aa98bfc284d	ESTACION DE SERVICIOS ESPIRITU SANTO SA DE CV	35,012.04	400.00 LTR MAGNA (Despacho 76557-0), 385.579 LTR MAGNA (Despacho 76559-0), 300.00 LTR MAGNA (Despacho 76562-0), 220.00 LTR MAGNA (Despacho 80781-0), 200.00 LTR MAGNA (Despacho 83986-0), 20.00 LTR MAGNA (Despacho 79815-0)	35,012.04	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A: * BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE	* BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE 4 BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE, SIN EMBARGO, EN 2 DE ELAS SE REGISTRÓ SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE A VEHÍCULOS QUE NO ESTÁN REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES, ASÍ MISMO NO SE ENCUENTRAN FIRMADAS POR EL CHOFER QUE REALIZÓ LA COMISIÓN, POR LO CUAL NO ACREDITÓ LA OBSERVACIÓN * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA DE COMBUSTIBLE, ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN, PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, TRANSFERENCIA DE PAGO Y COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET.	0.00	35,012.04	BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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/115/2024

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

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						
002924	27/05/2023	91,863.44	001128	27/05/2023	91,863.44	27/05/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., NUM. DE CTA: 1212490218	TRANSFERENCIA BANCARIA CLAVE DE RASTREO: 8846APRI2023052 72314736154	91,863.44	30/05/2023	bbed2c99-4d97-4796-8067-9a13f7292cc0	ESTACION DE SERVICIOS ESPIRITU SANTO SA DE CV	91,863.44	220 LTR PREMIUM (DESPACHO 91444-0), 220 LTR DIESEL (DESPACHO 91442-0), 220 LTR DIESEL (DESPACHO 91439-0), . . . 220 LTR DIESEL (DESPACHO 99167 0), 247.253 LTR MAGNA (DESPACHO 98918-0), 239.651 LTR MAGNA (DESPACHO 97149-0)	91,863.44	1. PRESENTÓ BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE, LAS CUALES CARECEN DE FIRMAS 2. SUMINISTRÓ COMBUSTIBLE A 3 VEHÍCULOS QUE NO SE ENCUENTRAN EN EL INVENTARIO DE BIENES	* PRESENTÓ BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE, LAS CUALES CARECEN DE FIRMAS 7 BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE, SIN EMBARGO, EN 3 DE ELLAS SE REGISTRÓ SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE A VEHÍCULOS QUE NO ESTÁN REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES, ASÍ MISMO NO SE ENCUENTRAN FIRMADAS POR EL CHOFER QUE REALIZÓ LA COMISIÓN, POR LO CUAL NO ACREDITÓ LA OBSERVACIÓN * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA DE COMBUSTIBLE, ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN, PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, TRANSFERENCIA DE PAGO Y COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET.	0.00	91,863.44	* BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE LAS CUALES CARECEN DE FIRMAS * SUMINISTRÓ COMBUSTIBLE A 3 VEHÍCULOS QUE NO SE ENCUENTRAN EN EL INVENTARIO DE BIENES
002930	27/05/2023	37,234.07	001130	27/05/2023	37,234.07	27/05/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., NUM. DE CTA: 1212490236	TRANSFERENCIA BANCARIA CLAVE DE RASTREO: 8846APRI2023052 72314736152	37,234.07	30/05/2023	acd0873c-4149-4b7e-818e-e7f5bf538afe	ESTACION DE SERVICIOS ESPIRITU SANTO SA DE CV	37,234.07	220.00 LTR PREMIUM (DESPACHO 91440-0), 300.00 LTR MAGNA (DESPACHO 91419-0), 400.00 LTR MAGNA (DESPACHO 91407-0), 435.294 LTR MAGNA (DESPACHO 98485-0), 234.249 LTR PREMIUM (DESPACHO 98504-0)	37,234.07	1. PRESENTÓ BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE, LAS CUALES CARECEN DE FIRMAS 2. SUMINISTRÓ COMBUSTIBLE A 2 VEHÍCULOS QUE NO SE ENCUENTRAN EN EL INVENTARIO DE BIENES	* PRESENTÓ BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE, LAS CUALES CARECEN DE FIRMAS 4 BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE, SIN EMBARGO, EN UNA DE ELLAS SE REGISTRÓ SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE A VEHÍCULO QUE NO ESTÁ REGISTRADO EN EL INVENTARIO DE BIENES, ASÍ MISMO NO SE ENCUENTRAN FIRMADAS POR EL CHOFER QUE REALIZÓ LA COMISIÓN, POR LO CUAL NO ACREDITÓ LA OBSERVACIÓN * SUMINISTRÓ COMBUSTIBLE A 2 VEHÍCULOS QUE NO SE ENCUENTRAN EN EL INVENTARIO DE BIENES OFICIO DE ACLARACIÓN DE FECHA 10 DE SEPTIEMBRE, EN EL CUAL DETALLAN UN VEHÍCULO MARCA NISSAN MODELO 2020 TIPO NP300, CON NÚMERO DE INVENTARIO 5410100030 Y NÚMERO DE SERIE 3N6AD33A6LK829146, PLACAS RX93363; SIN EMBARGO, RESPECTO AL SEGUNDO VEHÍCULO OBSERVADO NO PRESENTÓ INFORMACIÓN, POR LO QUE NO ACREDITÓ LA OBSERVACIÓN * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA DE COMBUSTIBLE, ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN, PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, TRANSFERENCIA DE PAGO Y COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET.	0.00	37,234.07	* BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE *SUMINISTRÓ COMBUSTIBLE A 1 VEHÍCULO QUE NO SE ENCUENTRA EN EL INVENTARIO DE BIENES

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OAJ/CPM/115/2024

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			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
004001	29/06/2023	38,478.98	001526	29/06/2023	38,478.98	29/06/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., NUM. DE CTA: 1212490218	TRANSFERENCIA BANCARIA CLAVE DE RASTREO: 8846APR2202306 292376047660	38,478.98	30/06/2023	a4c5e9f9f-a51b-41a5-9b4f-bdc5ba8b3643	ESTACION DE SERVICIOS ESPIRITU SANTO SA DE CV	38,478.98	76.15 LTR MAGNA (DESPACHO 109549-0), 200.00 LTR MAGNA (DESPACHO 109547-0), 296.346 LTR MAGNA (DESPACHO 109538-0), 435.294 LTR MAGNA (DESPACHO 109534-0), 200.00 LTR DIESEL (DESPACHO 108413-0), 220.00 LTR PREMIUM (DESPACHO 109535-0), 200.00 LTR DIESEL (DESPACHO 109539-0)	38,478.98	1. PRESENTÓ BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE, LAS CUALES CARECEN DE FIRMAS 2. SUMINISTRÓ COMBUSTIBLE A 2 VEHÍCULOS QUE NO SE ENCUENTRAN EN EL INVENTARIO DE BIENES	* PRESENTÓ BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE, LAS CUALES CARECEN DE FIRMAS 6 BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE, QUE NO SE ENCUENTRAN FIRMADAS POR EL CHOFER QUE REALIZÓ LA COMISIÓN, POR LO CUAL NO ACREDITÓ LA OBSERVACIÓN * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA DE COMBUSTIBLE, ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN, PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, TRANSFERENCIA DE PAGO Y COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET.	0.00	38,478.98	* BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE, LAS CUALES CARECEN DE FIRMAS * SUMINISTRÓ COMBUSTIBLE A 2 VEHÍCULOS QUE NO SE ENCUENTRAN EN EL INVENTARIO DE BIENES
004019	30/06/2023	33,119.84	001532	30/06/2023	33,119.84	29/06/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., NUM. DE CTA: 1212490236	TRANSFERENCIA BANCARIA CLAVE DE RASTREO: 8846APRI2023062 92376055425	33,119.84	30/06/2023	10369dc5-d287-40c9-a048-61a0eac6d9ab8	ESTACION DE SERVICIOS ESPIRITU SANTO SA DE CV	33,119.84	133.066 LTR MAGNA (Despacho 109548-0), 200.00 LTR MAGNA (Despacho 109545-0), 303.158 LTR MAGNA (Despacho 101882-0), 435.294 LTR MAGNA (Despacho 109528-0), 220.00 LTR PREMIUM (Despacho 109532-0), 133.782 LTR MAGNA (Despacho 109826-0)	33,119.84	1. PRESENTÓ BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE, LAS CUALES CARECEN DE FIRMAS 2. SUMINISTRÓ COMBUSTIBLE A 2 VEHÍCULOS QUE NO SE ENCUENTRAN EN EL INVENTARIO DE BIENES	* PRESENTÓ BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE, LAS CUALES CARECEN DE FIRMAS 4 BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE QUE NO SE ENCUENTRAN FIRMADAS POR EL CHOFER QUE REALIZÓ LA COMISIÓN, POR LO CUAL NO ACREDITÓ LA OBSERVACIÓN * SUMINISTRÓ COMBUSTIBLE A 2 VEHÍCULOS QUE NO SE ENCUENTRAN EN EL INVENTARIO DE BIENES PRESENTÓ OFICIO DE ACLARACIÓN DE FECHA 10 DE SEPTIEMBRE, EN EL CUAL DETALLAN UN VEHÍCULO MARCA NISSAN MODELO 2020 TIPO NP300, CON NUMERO DE INVENTARIO 541010030 Y NÚMERO DE SERIE 3N6AD33A6LK829146, PLACAS RX93363, POR LO CUAL SOLO ACREDITA A UNO DE LOS VEHICULOS OBSERVADOS. * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA DE COMBUSTIBLE, ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN, PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, TRANSFERENCIA DE PAGO Y COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET.	0.00	33,119.84	* BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE * SUMINISTRÓ COMBUSTIBLE A VEHÍCULO QUE NO SE ENCUENTRA EN EL INVENTARIO DE BIENES
004775	31/07/2023	128,696.60	001821	31/07/2023	128,696.60	31/07/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., NUM. DE CTA: 1212490218	TRANSFERENCIA BANCARIA CLAVE DE RASTREO: 8846APRI2023073 12437120525	128,696.60	31/07/2023	8652d865-9626-417b-a004-354274e9a2f5	ESTACION DE SERVICIOS ESPIRITU SANTO SA DE CV	128,696.60	220.00 LTR DIESEL (DESPACHO 116095-0), 198.311 LTR DIESEL (DESPACHO 116076-0), 21.689 LTR DIESEL (DESPACHO 116079-0), ... 220.00 LTR MAGNA (DESPACHO 125260-0), 220.00 LTR DIESEL (DESPACHO 125261-0), 220.00 LTR DIESEL (DESPACHO 125256-0)	128,696.60	1. PRESENTÓ BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE, LAS CUALES CARECEN DE FIRMAS 2. SUMINISTRÓ COMBUSTIBLE A 2 VEHÍCULOS QUE NO SE ENCUENTRAN EN EL INVENTARIO DE BIENES	* PRESENTÓ BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE, SIN EMBARGO, EN 2 DE ELLAS SE REGISTRÓ SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE A VEHÍCULOS QUE NO ESTÁN REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES, ASÍ MISMO NO SE ENCUENTRAN FIRMADAS POR EL CHOFER QUE REALIZÓ LA COMISIÓN, POR LO CUAL NO ACREDITÓ LA OBSERVACIÓN * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA DE COMBUSTIBLE, ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN, PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, TRANSFERENCIA DE PAGO Y COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET.	0.00	128,696.60	* BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE * SUMINISTRÓ COMBUSTIBLE A 2 VEHÍCULOS QUE NO SE ENCUENTRAN EN EL INVENTARIO DE BIENES

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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/115/2024

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			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						
004788	31/07/2023	37,179.00	001825	31/07/2023	37,179.00	31/07/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., NUM. DE CTA: 1212490236	TRANSFERENCIA BANCARIA CLAVE DE RASTREO: 8846APR2202307 312437132637	37,179.00	31/07/2023	10501312-8650-4e8a-8519-70fe409553b9	ESTACION DE SERVICIOS ESPIRITU SANTO SA DE CV	37,179.00	400.00 LTR MAGNA (DESPACHO 116068-0), 220.00 LTR MAGNA (DESPACHO 116101-0), 400.00 LTR MAGNA (DESPACHO 121086-0), 300.00 LTR MAGNA (DESPACHO 121096-0), 300.00 LTR MAGNA (DESPACHO 125255-0)	37,179.00	1. PRESENTÓ BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE, LAS CUALES CARECEN DE FIRMAS 2. SUMINISTRÓ COMBUSTIBLE A 2 VEHÍCULOS QUE NO SE ENCUENTRAN EN EL INVENTARIO DE BIENES	* PRESENTÓ BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE, LAS CUALES CARECEN DE FIRMAS PRESENTÓ 04 BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE QUE NO SE ENCUENTRAN FIRMADAS POR EL CHOFER QUE REALIZÓ LA COMISIÓN, POR LO CUAL NO ACREDITÓ LA OBSERVACIÓN * SUMINISTRÓ COMBUSTIBLE A 2 VEHÍCULOS QUE NO SE ENCUENTRAN EN EL INVENTARIO DE BIENES OFICIO DE ACLARACIÓN DE FECHA 10 DE SEPTIEMBRE, EN EL CUAL DETALLAN UN VEHÍCULO MARCA NISSAN MODELO 2020 TIPO NP300, CON NUMERO DE INVENTARIO 5410100030 Y NÚMERO DE SERIE 3N6AD33A6LK8291A6, PLACAS RX93383, POR LO CUAL SOLO ACREDITA A UNO DE LOS VEHICULOS OBSERVADOS. * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA DE COMBUSTIBLE, ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN, PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, TRANSFERENCIA DE PAGO Y COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET.	0.00	37,179.00	* BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE * SUMINISTRÓ COMBUSTIBLE A 2 VEHÍCULOS QUE NO SE ENCUENTRAN EN EL INVENTARIO DE BIENES
005646	31/08/2023	109,979.36	002139	31/08/2023	109,979.36	31/08/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., NUM. DE CTA: 1212490218	TRANSFERENCIA BANCARIA CLAVE DE RASTREO: 8846APR2202308 312496078778	109,979.36	31/08/2023	d77f4981-10e2-4e99-b245-716494d42f66	ESTACION DE SERVICIOS ESPIRITU SANTO SA DE CV	109,979.36	400.00 LTR MAGNA (DESPACHO 129990-0), 220.00 LTR MAGNA (DESPACHO 128664-0), 20.00 LTR MAGNA (DESPACHO 130001-0), ... 220.00 LTR MAGNA (DESPACHO 135606-0), 220.00 LTR MAGNA (DESPACHO 135598-0), 220.00 LTR DIESEL (DESPACHO 131490-0)	109,979.36	1. PRESENTÓ BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE, LAS CUALES CARECEN DE FIRMAS 2. SUMINISTRÓ COMBUSTIBLE A 3 VEHÍCULOS QUE NO SE ENCUENTRAN EN EL INVENTARIO DE BIENES	* PRESENTÓ BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE, LAS CUALES CARECEN DE FIRMAS PRESENTÓ 06 BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE QUE NO SE ENCUENTRAN FIRMADAS POR EL CHOFER QUE REALIZÓ LA COMISIÓN, POR LO CUAL NO ACREDITÓ LA OBSERVACIÓN * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA DE COMBUSTIBLE, ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN, PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, TRANSFERENCIA DE PAGO Y COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET.	0.00	109,979.36	* BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE * SUMINISTRÓ COMBUSTIBLE A 3 VEHÍCULOS QUE NO SE ENCUENTRAN EN EL INVENTARIO DE BIENES

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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/115/2024

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

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						
005657	31/08/2023	36,066.77	002142	31/08/2023	36,066.77	31/08/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., NUM. DE CTA: 1212490236	TRANSFERENCIA BANCARIA CLAVE DE RASTREO: 8846APR2202308 312496091559	36,066.77	31/08/2023	dde8f6f4-b688-4b09-b9cf-1005ae037434	ESTACION DE SERVICIOS ESPIRITU SANTO SA DE CV	36,066.77	400.00 LTR MAGNA (DESPACHO 129986-0), 225.671 LTR MAGNA (DESPACHO 129991-0), 400.00 LTR MAGNA (DESPACHO 135593-0), 400.00 LTR MAGNA (DESPACHO 135611-0), 125.588 LTR MAGNA (DESPACHO 135623-0)	36,066.77	1. PRESENTÓ BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE, LAS CUALES CARECEN DE FIRMAS 2. SUMINISTRÓ COMBUSTIBLE A 2 VEHÍCULOS QUE NO SE ENCUENTRAN EN EL INVENTARIO DE BIENES	* PRESENTÓ BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE, LAS CUALES CARECEN DE FIRMAS PRESENTÓ 04 BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE QUE NO SE ENCUENTRAN FIRMADAS POR EL CHOFER QUE REALIZÓ LA COMISIÓN, POR LO CUAL NO ACREDITÓ LA OBSERVACIÓN * SUMINISTRÓ COMBUSTIBLE A 2 VEHÍCULOS QUE NO SE ENCUENTRAN EN EL INVENTARIO DE BIENES OFICIO DE ACLARACIÓN DE FECHA 10 DE SEPTIEMBRE, EN EL CUAL DETALLAN UN VEHÍCULO MARCA NISSAN MODELO 2020 TIPO NP300, CON NUMERO DE INVENTARIO 5410100030 Y NÚMERO DE SERIE 3N6AD33A6LK829146, PLACAS RX93363, POR LO CUAL SOLO ACREDITA A UNO DE LOS VEHICULOS OBSERVADOS. * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA, OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE COMBUSTIBLE, ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN, PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, TRANSFERENCIA DE PAGO Y COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET.	0.00	36,066.77	*BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE * SUMINISTRÓ COMBUSTIBLE A VEHÍCULO QUE NO SE ENCUENTRA EN EL INVENTARIO DE BIENES
006791	03/10/2023	114,726.35	002514	03/10/2023	114,726.35	03/10/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., NUM. DE CTA: 1212490218	TRANSFERENCIA BANCARIA CLAVE DE RASTREO: 8846APR22023100 32564266889	114,726.35	30/09/2023	ac518afa-90c8-4b67-8d7f-7199c2780296	ESTACION DE SERVICIOS ESPIRITU SANTO SA DE CV	114,726.35	400.00 LTR MAGNA (DESPACHO 141968-0), 400.00 LTR MAGNA (DESPACHO 141982-0), 220.00 LTR MAGNA (DESPACHO 141979-0), . . . 220.00 LTR MAGNA (DESPACHO 146517-0), 220.00 LTR MAGNA (DESPACHO 146523-0), 75.002 LTR MAGNA (DESPACHO 146546-0)	114,726.35	1. PRESENTÓ BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE, LAS CUALES CARECEN DE FIRMAS 2. SUMINISTRÓ COMBUSTIBLE A UN VEHÍCULO QUE NO SE ENCUENTRA EN EL INVENTARIO DE BIENES	* PRESENTÓ BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE, LAS CUALES CARECEN DE FIRMAS PRESENTÓ 05 BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE QUE NO SE ENCUENTRAN FIRMADAS POR EL CHOFER QUE REALIZÓ LA COMISIÓN, POR LO CUAL NO ACREDITÓ LA OBSERVACIÓN * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, OFICIO A UN VEHÍCULO QUE NO SE ENCUENTRA EN EL INVENTARIO DE COMBUSTIBLE, ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN, PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, TRANSFERENCIA DE PAGO Y COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET.	0.00	114,726.35	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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/115/2024

CUENTA: 5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUBCUENTA: 51261 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUB-SUBCUENTA: 51261-2611 COMBUSTIBLES

ANEXO DAM-FC-11-SOL-11

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						
006794	03/10/2023	98,524.80	002515	03/10/2023	98,524.80	03/10/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., NUM. DE CTA: 1212490236	TRANSFERENCIA BANCARIA CLAVE DE RASTREO: 8846APR12023100 32564255057	98,524.80	30/09/2023	b772885c-e853-404c-84a4-6fd5f8bdf287	ESTACION DE SERVICIOS ESPIRITU SANTO SA DE CV	98,524.80	220.00 LTR DIESEL (DESPACHO 141997-0), 220.00 LTR DIESEL (DESPACHO 141990-0), 220.00 LTR DIESEL (DESPACHO 141999-0), . . . 220.00 LTR DIESEL (DESPACHO 150438-0), 220.00 LTR DIESEL (DESPACHO 150425-0), 220.00 LTR DIESEL (DESPACHO 147656-0)	98,524.80	1. PRESENTÓ BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE, LAS CUALES CARECEN DE FIRMAS 2. SUMINISTRÓ COMBUSTIBLE A 2 VEHÍCULOS QUE NO SE ENCUENTRAN EN EL INVENTARIO DE BIENES	* PRESENTÓ BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE, LAS CUALES CARECEN DE FIRMAS PRESENTÓ 3 BITÁCORAS QUE NO SE ENCUENTRAN FIRMADAS POR EL CHOFER QUE REALIZÓ LA COMISIÓN Y NO SON LAS MISMAS BITÁCORAS PRESENTADAS EN LA ETAPA ANTERIOR, POR LO CUAL NO ACREDITÓ LA OBSERVACIÓN * SUMINISTRÓ COMBUSTIBLE A 2 VEHÍCULOS QUE NO SE ENCUENTRAN EN EL INVENTARIO DE BIENES OFICIO DE ACLARACIÓN DE FECHA 10 DE SEPTIEMBRE, EN EL CUAL RELACIONAN UN VEHÍCULO MARCA NISSAN MODELO 2020 TIPO NP300, CON NUMERO DE INVENTARIO 5410100030 Y NÚMERO DE SERIE 3N6AD33A6LK829146, PLACAS RX93363, QUE CORRESPONDE A UNA PATRULLA, SIN EMBARGO, LAS BITÁCORAS PRESENTADAS EN ESTA PÓLIZA CORRESPONDEN A VEHÍCULOS QUE NO ESTÁN REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES, POR LO CUAL NO ACREDITÓ LA OBSERVACIÓN * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA DE COMBUSTIBLE, ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN, PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, TRANSFERENCIA DE PAGO Y COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET.	0.00	98,524.80	* BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE, LAS CUALES CARECEN DE FIRMAS * SUMINISTRÓ COMBUSTIBLE A 2 VEHÍCULOS QUE NO SE ENCUENTRAN EN EL INVENTARIO DE BIENES
006797	03/10/2023	38,595.00	002516	03/10/2023	38,595.00	03/10/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., NUM. DE CTA: 1212490236	TRANSFERENCIA BANCARIA CLAVE DE RASTREO: 8846APR22023100 32564255061	38,595.00	30/09/2023	8761caf3-2f12-429c-a2d2-2039850ad2f3e	ESTACION DE SERVICIOS ESPIRITU SANTO SA DE CV	38,595.00	300.00 LTR MAGNA (DESPACHO 141976-0), 220.00 LTR MAGNA (DESPACHO 141975-0), 220.00 LTR MAGNA (DESPACHO 146524-0), 400.00 LTR MAGNA (DESPACHO 150421-0), 300.00 LTR MAGNA (DESPACHO 150426-0), 220.00 LTR MAGNA (DESPACHO 150432-0)	38,595.00	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A: * BITÁCORA DE COMBUSTIBLE	* BITÁCORA DE COMBUSTIBLE 4 BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE, SIN EMBARGO, EN 2 DE ELLAS SE REGISTRÓ SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE A VEHÍCULOS QUE NO ESTÁN REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES, ASÍ MISMO NO SE ENCUENTRAN FIRMADAS POR EL CHOFER QUE REALIZÓ LA COMISIÓN, POR LO CUAL NO ACREDITÓ LA OBSERVACIÓN * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA DE COMBUSTIBLE, ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN, PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, TRANSFERENCIA DE PAGO Y COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET.	0.00	38,595.00	* BITÁCORA DE COMBUSTIBLE DE COMBUSTIBLE FIRMADAS * SUMINISTRÓ COMBUSTIBLE A 2 VEHÍCULOS QUE NO SE ENCUENTRAN EN EL INVENTARIO DE BIENES

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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/115/2024

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			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						
007067	31/10/2023	50,074.27	002644	31/10/2023	50,074.27	31/10/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., NUM. DE CTA: 1212490218	TRANSFERENCIA BANCARIA CLAVE DE RASTREO: 8846APR202310312619608097	50,074.27	31/10/2023	063f472f-769d-4da5-g29d-4813aefb82f3	ESTACION DE SERVICIOS ESPIRITU SANTO SA DE CV	50,074.27	220.00 LTR DIESEL (DESPACHO 152920-0), 400.00 LTR MAGNA (DESPACHO 160602-0), 220.00 LTR MAGNA (DESPACHO 160632-0), 220.00 LTR PREMIUM (DESPACHO 160636-0), 220.00 LTR DIESEL (DESPACHO 160641-0), 220.00 LTR DIESEL (DESPACHO 160642-0), 220.00 LTR DIESEL (DESPACHO 160645-0), 220.00 LTR DIESEL (DESPACHO 160646-0), 120.433 LTR MAGNA (DESPACHO 160656-0)	50,074.27	I. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A: * BITÁCORA DE COMBUSTIBLE	* BITÁCORA DE COMBUSTIBLE PRESENTÓ 3 BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE SIN EMBARGO, LOS VEHÍCULOS DESCRITOS EN ELAS NO ESTÁN REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES, ASÍ MISMO NO SE ENCUENTRAN FIRMADAS POR EL CHOFER QUE REALIZÓ LA COMISIÓN, POR LO CUAL NO ACREDITÓ LA OBSERVACIÓN  * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA DE COMBUSTIBLE, ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN, PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, TRANSFERENCIA DE PAGO Y COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET.	0.00	50,074.27	* BITÁCORA DE COMBUSTIBLE DE FIRMADAS * SUMINISTRÓ COMBUSTIBLE A 3 VEHÍCULOS QUE NO SE ENCUENTRAN EN EL INVENTARIO DE BIENES
007077	31/10/2023	41,850.00	002647	31/10/2023	41,850.00	31/10/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., NUM. DE CTA: 1212490236	TRANSFERENCIA BANCARIA CLAVE DE RASTREO: 8846APR202310312619597226	41,850.00	31/10/2023	8436219f-9bcd-438d-b844-281375c62501	ESTACION DE SERVICIOS ESPIRITU SANTO SA DE CV	41,850.00	400.00 LTR MAGNA (DESPACHO 160590-0), 300.00 LTR MAGNA (DESPACHO 160607-0), 220.00 LTR MAGNA (DESPACHO 160620-0), 220.00 LTR MAGNA (DESPACHO 160627-0), 220.00 LTR MAGNA (DESPACHO 162954-0), 220.00 LTR MAGNA (DESPACHO 162959-0), 220.00 LTR MAGNA (DESPACHO 162965-0)	41,850.00	I. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A: * BITÁCORA DE COMBUSTIBLE	* BITÁCORA DE COMBUSTIBLE 4 BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE SIN EMBARGO, EN 2 DE ELAS SE REGISTRO SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE A VEHÍCULOS QUE NO ESTÁN REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES, ASÍ MISMO NO SE ENCUENTRAN FIRMADAS POR EL CHOFER QUE REALIZÓ LA COMISIÓN, POR LO CUAL NO ACREDITÓ LA OBSERVACIÓN  * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA DE COMBUSTIBLE, ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN, PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, TRANSFERENCIA DE PAGO Y COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET.	0.00	41,850.00	*BITÁCORA DE COMBUSTIBLE DE FIRMADAS * SUMINISTRÓ COMBUSTIBLE A 2 VEHÍCULOS QUE NO SE ENCUENTRAN EN EL INVENTARIO DE BIENES

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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/115/2024

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			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						
008094	30/11/2023	50,530.34	002988	30/11/2023	50,530.34	30/11/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., NUM. DE CTA: 1212490218	TRANSFERENCIA BANCARIA CLAVE DE RASTREO: 8846APR22023113 02684030259	50,530.34	30/11/2023	6b83d537-9cc2-4d1f-93dd-f38178bf4c5	ESTACION DE SERVICIOS ESPIRITU SANTO SA DE CV	50,530.34	200.00 LTR MAGNA (DESPACHO 167686-0), 220.00 LTR PREMIUM (DESPACHO 167693-0), 159.122 LTR MAGNA (DESPACHO 168939-0), 200.00 LTR MAGNA (DESPACHO 169805-0), 220.00 LTR DIESEL (DESPACHO 172170-0), 370.323 LTR MAGNA (DESPACHO 172182-0), 300.00 LTR MAGNA (DESPACHO 172187-0), 220.00 LTR DIESEL (DESPACHO 172194-0), 234.604 LTR MAGNA (DESPACHO 176592-0)	50,530.34	1. PRESENTÓ BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE, LAS CUALES CARECEN DE FIRMAS.	* PRESENTÓ BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE, LAS CUALES CARECEN DE FIRMAS. 7 BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE QUE NO SE ENCUENTRAN FIRMADAS POR EL CHOFER QUE REALIZÓ LA COMISIÓN, POR LO CUAL NO ACREDITÓ LA OBSERVACIÓN  * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA DE COMBUSTIBLE, ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN, PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, TRANSFERENCIA DE PAGO Y COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET.	0.00	50,530.34	BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE, LAS CUALES CARECEN DE FIRMAS.
008107	30/11/2023	114,863.39	002992	30/11/2023	114,863.39	30/11/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., NUM. DE CTA: 1212490236	TRANSFERENCIA BANCARIA CLAVE DE RASTREO: 8846APR120231130 2684009693	114,863.39	30/11/2023	f90d2094-449a-4b34-8795-0c6dac866b7d	ESTACION DE SERVICIOS ESPIRITU SANTO SA DE CV	114,863.39	211.788 LTR DIESEL (DESPACHO 167700-0), 220.00 LTR DIESEL (DESPACHO 167706-0), 208.566 LTR DIESEL (DESPACHO 167709-0), . . . 220.00 LTR DIESEL (DESPACHO 176567-0), 220.00 LTR DIESEL (DESPACHO 176576-0), 220.00 LTR DIESEL (DESPACHO 176585-0)	114,863.39	1. PRESENTÓ BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE, LAS CUALES CARECEN DE FIRMAS.  2. SUMINISTRÓ COMBUSTIBLE A 2 VEHÍCULOS QUE NO SE ENCUENTRAN EN EL INVENTARIO DE BIENES	* PRESENTÓ BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE, LAS CUALES CARECEN DE FIRMAS. 3 BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE QUE NO ESTÁN FIRMADAS POR EL CHOFER QUE REALIZÓ LA COMISIÓN, Y NO SON LAS MISMAS BITÁCORAS PRESENTADAS EN LA ETAPA ANTERIOR, POR LO CUAL NO ACREDITÓ LA OBSERVACIÓN  * SUMINISTRÓ COMBUSTIBLE A 2 VEHÍCULOS QUE NO SE ENCUENTRAN EN EL INVENTARIO DE BIENES  PRESENTÓ OFICIO DE ACLARACIÓN DE FECHA 10 DE SEPTIEMBRE, EN EL CUAL RELACIONAN ESTA PÓLIZA CON UN VEHÍCULO MARCA NISSAN MODELO 2020 TIPO NP300, CON NUMERO DE INVENTARIO 5410100030 Y NÚMERO DE SERIE 3N6AD33A6LX829146, PLACAS RX93363; QUE CORRESPONDE A UNA PATRULLA Y NO A LOS VEHÍCULOS DESCRITOS EN LAS BITÁCORAS PRESENTADAS, POR LO CUAL NO ACREDITÓ LA OBSERVACIÓN  * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA DE COMBUSTIBLE, ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN, PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, TRANSFERENCIA DE PAGO Y COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET.	0.00	114,863.39	* BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE FIRMADAS  * SUMINISTRÓ COMBUSTIBLE A 2 VEHÍCULOS QUE NO SE ENCUENTRAN EN EL INVENTARIO DE BIENES

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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/115/2024

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			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						
008110	30/11/2023	127,003.14	002993	30/11/2023	127,003.14	30/11/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., NUM. DE CTA: 1212490236	TRANSFERENCIA BANCARIA CLAVE DE RASTREO: 8846APRI20231130 2684009697	127,003.14	30/11/2023	794ce58e-33cf-4350-af73-ce7f3eccb091	ESTACION DE SERVICIOS ESPIRITU SANTO SA DE CV	127,003.14	429.677 LTR MAGNA (DESPACHO 167305-0), 220.00 LTR PREMIUM (DESPACHO 167432-0), 400.00 LTR MAGNA (DESPACHO 167674-0), . . . 215.054 LTR MAGNA (DESPACHO 177036-0), 215.054 LTR MAGNA (DESPACHO 177042-0), 45.623 LTR MAGNA (DESPACHO 178934-0)	127,003.14	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A: * BITÁCORA DE COMBUSTIBLE	* BITÁCORA DE COMBUSTIBLE 5 BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE, SIN EMBARGO, EN 2 DE ELLAS SE REGISTRÓ SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE A VEHÍCULOS QUE NO ESTÁN REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES, ASÍ MISMO NO SE ENCUENTRAN FIRMADAS POR EL CHOFER QUE REALIZÓ LA COMISIÓN, POR LO CUAL NO ACREDITÓ LA OBSERVACIÓN  * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/1M/2023, OFICIO MSMT/1M/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA DE COMBUSTIBLE, ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN, PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, TRANSFERENCIA DE PAGO Y COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET.	0.00	127,003.14	* BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE FIRMADAS  * SUMINISTRÓ COMBUSTIBLE A 2 VEHÍCULOS QUE NO SE ENCUENTRAN EN EL INVENTARIO DE BIENES
009083	31/12/2023	58,930.20	003309	31/12/2023	58,930.20	31/12/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., NUM. DE CTA: 1212490236	TRANSFERENCIA BANCARIA CLAVE DE RASTREO: 8846APRI2023122 92754558902	58,930.20	03/01/2024	8772c506-b937-4b7b-8b75-b43bab0f3fb2	ESTACION DE SERVICIOS ESPIRITU SANTO SA DE CV	58,930.20	300 LTR MAGNA (DESPACHO 179760-0), 220 LTR MAGNA (DESPACHO 179768-0), 220 LTR MAGNA (DESPACHO 179776-0), . . . 220 LTR PREMIUM (DESPACHO 188208-0), 220 LTR MAGNA (DESPACHO 188674-0), 220 LTR MAGNA (DESPACHO 191487-0)	58,930.20	1. PRESENTÓ BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE, LAS CUALES CARECEN DE FIRMAS 2. SUMINISTRÓ COMBUSTIBLE A 2 VEHÍCULOS QUE NO SE ENCUENTRAN EN EL INVENTARIO DE BIENES	* PRESENTÓ BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE, LAS CUALES CARECEN DE FIRMAS 4 BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE, SIN EMBARGO, EN 1 DE ELLAS SE REGISTRÓ SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE A VEHÍCULO QUE NO ESTÁ REGISTRADO EN EL INVENTARIO DE BIENES, ASÍ MISMO LAS BITÁCORAS NO SE ENCUENTRAN FIRMADAS POR EL CHOFER QUE REALIZÓ LA COMISIÓN, POR LO CUAL NO ACREDITÓ LA OBSERVACIÓN  * SUMINISTRÓ COMBUSTIBLE A 2 VEHÍCULOS QUE NO SE ENCUENTRAN EN EL INVENTARIO DE BIENES OFICIO DE ACLARACIÓN DE FECHA 10 DE SEPTIEMBRE, EN EL CUAL RELACIONAN UN VEHÍCULO MARCA NISSAN MODELO 2020 TIPO NP300, CON NÚMERO DE INVENTARIO 5410100030 Y NÚMERO DE SERIE 3N6AD33A6LK829146, PLACAS RX933963; QUE CORRESPONDE A UNA PATRULLA; POR LO CUAL SOLO ACREDITA A UNO DE LOS VEHÍCULOS OBSERVADOS  * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/1M/2023, OFICIO MSMT/1M/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA DE COMBUSTIBLE, ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN, PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, TRANSFERENCIA DE PAGO Y COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET.	0.00	58,930.20	* BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE  * SUMINISTRÓ COMBUSTIBLE A UN VEHÍCULO QUE NO SE ENCUENTRA EN EL INVENTARIO DE BIENES



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

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

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC  
**DISTRITO:** MIXE, OAXACA  
**CUENTA PÚBLICA AUDITADA:** 2023  
**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/115/2024  
**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			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						
009088	31/12/2023	88,000.00	003310	31/12/2023	88,000.00	29/12/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., NUM. DE CTA: 1212490236	TRANSFERENCIA BANCARIA CLAVE DE RASTREO: 8846APR22023122 92754577891	88,000.00	03/01/2024	308215fb-c63d-4ada-84e8-34c9c4fb608e	ESTACION DE SERVICIOS ESPIRITU SANTO SA DE CV	88,000.00	220.00 LTR DIESEL (DESPACHO 179790-0), 220.00 LTR DIESEL (DESPACHO 179796-0), 220.00 LTR DIESEL (DESPACHO 179809-0), . . . 220.00 LTR DIESEL (DESPACHO 191503-0), 220.00 LTR DIESEL (DESPACHO 191509-0), 220.00 LTR DIESEL (DESPACHO 191512-0)	88,000.00	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A: * BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE	* BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE 3 BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE EN LAS CUALES SE REGISTRÓ SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE A VEHÍCULOS QUE NO ESTÁN REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES, ASÍ MISMO NO SE ENCUENTRAN FIRMADAS POR EL CHOFER QUE REALIZÓ LA COMISIÓN, POR LO CUAL NO ACREDITÓ LA OBSERVACIÓN  * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA DE COMBUSTIBLE, ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN, PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, TRANSFERENCIA DE PAGO Y COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET.	0.00	88,000.00	*BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE FIRMADAS * SUMINISTRÓ COMBUSTIBLE A 3 VEHÍCULOS QUE NO SE ENCUENTRAN EN EL INVENTARIO DE BIENES
009092	31/12/2023	104,760.56	003312	31/12/2023	104,760.56	29/12/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., NUM. DE CTA: 1212490236	TRANSFERENCIA BANCARIA CLAVE DE RASTREO: 8846APR22023122 92754577896	104,760.56	03/01/2024	89a66537-b2ca-4985-b785-a0c512ef2da8	ESTACION DE SERVICIOS ESPIRITU SANTO SA DE CV	104,760.56	300.00 LTR MAGNA (DESPACHO 179747-0), 300.00 LTR MAGNA (DESPACHO 179752-0), 220.00 LTR MAGNA (DESPACHO 181167-0), . . . 220.00 LTR MAGNA (DESPACHO 191499-0), 220.00 LTR MAGNA (DESPACHO 191501-0), 68.824 LTR MAGNA (DESPACHO 191600-0)	104,760.56	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A: * BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE	* BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE 4 BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE, SIN EMBARGO, EN 1 DE ELLAS SE REGISTRÓ SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE A VEHÍCULO QUE NO ESTÁ REGISTRADO EN EL INVENTARIO DE BIENES, ASÍ MISMO LAS BITÁCORAS NO SE ENCUENTRAN FIRMADAS POR EL CHOFER QUE REALIZÓ LA COMISIÓN, POR LO CUAL NO ACREDITÓ LA OBSERVACIÓN  * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA DE COMBUSTIBLE, ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN, PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, TRANSFERENCIA DE PAGO Y COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET.	0.00	104,760.56	BITÁCORAS DE COMBUSTIBLE
<b>TOTAL</b>		<b>\$1,947,793.03</b>			<b>\$1,947,793.03</b>				<b>\$1,947,793.03</b>				<b>\$1,947,793.03</b>			<b>\$1,947,793.03</b>		<b>\$0.00</b>	<b>\$1,947,793.03</b>	

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. ENDIRA ISABEL MÉNDEZ JUÁREZ  
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 TLAHUITOLTEPEC  
**DISTRITO:** MIXE, OAXACA

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

**CUENTA PÚBLICA AUDITADA:** 2023

**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/115/2024

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

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

**SUB-SUBCUENTA:** 51271-2711 VESTUARIO Y PRENDAS DE TRABAJO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
003938	28/06/2023	21,000.00	001506	28/06/2023	21,000.00	28/06/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., NUM. DE CTA: 1212490218	21,000.00	07/07/2023	AAA1BB0E-60F5-45A3-BABA-7D3B7FE70FB7	VICTOR HERNANDEZ VASQUEZ	21,000.00	4 PIEZAS TRAJES TÍPICOS CAMISAS, 6 PIEZAS TRAJES TÍPICOS CAMISAS, 10 PIEZAS BLUSAS BORDADAS, 10 PIEZAS FALDAS TÍPICAS	21,000.00	I. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA: * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DEL USO DE LAS PRENDAS	* LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 06 DE JULIO DE 2023, RELATIVO A LA ADQUISICIÓN TRAJES TÍPICOS, CAMISAS, BLUSAS Y FALDAS * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE FECHA 07 JULIO DE 2023 DE LOS TRAJES TÍPICOS ADQUIRIDOS * LA EVIDENCIA DEL USO DE LAS PRENDAS REPORTE FOTOGRAFÍCO DE LOS TRAJES ADQUIRIDOS Y ENTREGADOS * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: REQUERIMIENTO DE COMPRA, PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO	21,000.00	0.00	
003947	28/06/2023	77,801.20	001509	28/06/2023	77,801.20	28/06/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., NUM. DE CTA: 1212490218	77,801.20	29/06/2023	C3988BF62-8C46-40E4-B570-677B5299A278	PROVEEDORA Y DISTRIBUIDORA DE UNIFORMES LA ASUNCION S.A. DE C.V.	77,801.20	11 PIEZA VESTIDOS, FALDAS, SARIS Y KIMONOS UNIFORMES PARA LA BANDA FILARMÓNICA FALDAS BORDADA, 31 PIEZA CAMISAS PARA HOMBRE CAMISAS, 15 PIEZA CAMISAS O BLUSAS PARA MUJER BLUSAS, 15 VESTIDOS, FALDAS, SARIS Y KIMONOS FALDAS BORDADAS, 3 PIEZA CAMISAS PARA HOMBRE CAMISAS	77,801.20	I. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA: * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * LA EVIDENCIA DEL USO DE LAS PRENDAS	* LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 28 DE JUNIO DE 2023, RELATIVO A LA ADQUISICIÓN TRAJES TÍPICOS, CAMISAS, BLUSAS VESTIDOS FALDAS, SARIS Y KIMONOS BORDADOS * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN 02 COTIZACIONES DE PROVEEDORES DE ROPA TÍPICA DE FECHA 22/06/2023 Y 01 COTIZACIÓN DE FECHA 29/06/2023, CUADRO COMPARATIVO DEBIDAMENTE FIRMADO Y CONTRATO CTO/MSMT/437/PDULA/001, DE FECHA 23 DE JUNIO DE 2023; SIN EMBARGO, LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTARON REQUISITOS PREVISTOS EN LA MODALIDAD DE CONTRATACIÓN. * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE FECHA 29 JUNIO DE 2023 DE LOS TRAJES TÍPICOS ADQUIRIDOS * LA EVIDENCIA DEL USO DE LAS PRENDAS REPORTE FOTOGRAFÍCO DE LOS UNIFORMES PORTADOS POR LA BANDA FILARMÓNICA * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: REQUERIMIENTO DE COMPRA, PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO.	0.00	77,801.20	* PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN



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

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

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC  
**DISTRITO:** MIXE, OAXACA  
**CUENTA PÚBLICA AUDITADA:** 2023  
**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/115/2024

**CUENTA:** 5127 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS  
**SUBCUENTA:** 51271 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS  
**SUB-SUBCUENTA:** 51271-2711 VESTUARIO Y PRENDAS DE TRABAJO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
008684	09/12/2023	69,785.60	003183	10/12/2023	69,785.60	10/12/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., NUM. DE CTA: 1212490236	69,785.60	20/12/2023	B2009F3E-CFEB-4E8E-9C21-112CFFA810C4	PROVEEDORA Y DISTRIBUIDORA DE UNIFORMES LA ASUNCION S.A. DE C.V.	69,785.60	64 PIEZA ABRIGOS Y CHAQUETAS CHAMARRA DE NEOPRENO CON PARCHES EN VELCRO TÉRMICA Y AFELPADA	69,785.60	<p><b>* SOLICITUD DE LA NECESIDAD DE LA ADQUISICIÓN</b>            OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 18 DE DICIEMBRE DE 2023, CORRESPONDIENTE A LA ADQUISICIÓN DE ABRIGOS, Y CHAQUETAS CHAMARRA DE NEOPRENO, CON PARCHES EN VELCRO, PARA LA POLICÍA MUNICIPAL</p> <p><b>* LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</b>            OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 18 DE DICIEMBRE DE 2023, RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE ABRIGOS, Y CHAQUETAS CHAMARRA DE NEOPRENO, CON PARCHES EN VELCRO, PARA LA POLICÍA MUNICIPAL</p> <p><b>I. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b>            * SOLICITUD DE LA NECESIDAD DE LA ADQUISICIÓN            * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE            * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN            * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN            * LA EVIDENCIA DEL USO DE LAS PRENDAS</p>	<p><b>* PROCEDIMIENTO CONTRATACIÓN</b>            03 COTIZACIONES DE PROVEEDORES DE PRENDAS DE VESTIR DE FECHA 12/12/2023, CUADRO COMPARATIVO DEBIDAMENTE FIRMADO Y CONTRATO CTTO/MSMT/437/PDULA/003, DE FECHA 05 DE DICIEMBRE DE 2023; SIN EMBARGO, LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTARON REQUISITOS PREVISTOS EN LA MODALIDAD DE CONTRATACIÓN.</p> <p><b>* LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</b>            ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE FECHA 20 DE DICIEMBRE DE 2023 DE LAS PRENDAS ADQUIRIDAS</p> <p><b>* LA EVIDENCIA DEL USO DE LAS PRENDAS</b>            REPORTE FOTOGRÁFICO DE LA ENTREGA DE LAS PRENDAS</p> <p><b>* ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b>            PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO</p>	0.00	69,785.60	* PROCEDIMIENTO CONTRATACIÓN
<b>TOTAL</b>		<b>\$168,586.80</b>			<b>\$168,586.80</b>			<b>\$168,586.80</b>						<b>\$168,586.80</b>		<b>\$21,000.00</b>	<b>\$147,586.80</b>		

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. ENDIRA ISABEL MÉNDEZ JUÁREZ  
 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-13-SOL-13  
 RESULTADO: AF-16

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC  
**DISTRITO:** MIXE, OAXACA  
**CUENTA PÚBLICA AUDITADA:** 2023  
**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/115/2024

**CUENTA:** 5127 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS  
**SUBCUENTA:** 51271 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS  
**SUB-SUBCUENTA:** 51271-2712 UNIFORMES Y ACCESORIOS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
000839	06/03/2023	11,210.24	000341	06/03/2023	11,210.24	06/03/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., NUM. DE CTA: 1212490236	11,210.24	09/03/2023	838bb684-299b430b-9ce0-f883ddc96238	CECILIA JAQUELINE VIVAS CRUZ	0.00	1 ACT PAGO	11,210.24	<p><b>* CFDI POR EL VALOR TOTAL DE LA OPERACIÓN</b>            COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO: 0DFE544A-D0EA4DBE-928D-D12F0542C977; POR UN IMPORTE DE \$56,051.20</p> <p><b>* REQUISICIÓN QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DE LA ADQUISICIÓN</b>            OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 07 DE MARZO DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE 16 CHAMARRAS DE RISTOP CON FORRO AFELPADO Y 48 CHAMARRAS JPG CON LOGOS BORDADOS, PARA MAYORES Y TOPILES DEL MUNICIPIO</p> <p><b>*AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</b>            OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 08 DE MARZO DE 2023, RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE 16 CHAMARRAS DE RISTOP CON FORRO AFELPADO Y 48 CHAMARRAS JPG CON LOGOS BORDADOS, PARA MAYORES Y TOPILES DEL MUNICIPIO</p> <p><b>*CONSTANCIA DE RECEPCIÓN.</b>            ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE FECHA 09 DE MARZO DE 2023 DE DE LOS UNIFORMES</p> <p><b>*EVIDENCIA DEL USO DE LOS UNIFORMES</b>            REPORTE FOTOGRÁFICO DE LA ENTREGA DE LOS UNIFORMES</p> <p><b>* ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b>            PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO</p>	11,210.24	0.00		

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC  
**DISTRITO:** MIXE, OAXACA

**CUENTA PÚBLICA AUDITADA:** 2023

**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/115/2024

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

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

**SUB-SUBCUENTA:** 51271-2712 UNIFORMES Y ACCESORIOS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
001041	24/03/2023	93,206.00	000415	24/03/2023	93,206.00	24/03/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., NUM. DE CTA: 1212490218	93,206.00	24/03/2023	5352C186-BAD1-4921-BAD7-4837A4EBE3A	COMERCIALIZADORA Y DISTRIBUIDORA DER PANTHER SA DE CV	93,206.00	183 PIEZA UNIFORMES BASQUETBOL CALIDAD BASICA, 13 PIEZA CHAMARRAS	93,206.00	<p><b>I. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* REQUISICIÓN QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DE LA ADQUISICIÓN DE LOS ARTÍCULOS</li> <li>* LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</li> <li>* PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</li> <li>* LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</li> <li>* EVIDENCIA DEL USO DE LOS UNIFORMES</li> </ul>	<p><b>* REQUISICIÓN QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DE LA ADQUISICIÓN DE LOS ARTÍCULOS</b> OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 22 DE MARZO DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE 183 UNIFORMES DE BASQUETBOL Y 13 CHAMARRAS PARA EVENTO DEPORTIVO</p> <p><b>* LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</b> OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 23 DE MARZO DE 2023, RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE 183 UNIFORMES DE BASQUETBOL Y 13 CHAMARRAS PARA EVENTO DEPORTIVO</p> <p><b>* PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</b> 03 COTIZACIONES DE PROVEEDORES DE UNIFORMES DE FECHA 18/03/2023, CUADRO COMPARATIVO DEBIDAMENTE FIRMADO Y CONTRATO CTTO/MSMT/437/CDDP/001, DE FECHA 19 DE MARZO DE 2023; SIN EMBARGO, LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTARON REQUISITOS PREVISTOS EN LA MODALIDAD DE CONTRATACIÓN.</p> <p><b>* LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</b> ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE FECHA 24 DE MARZO DE 2023 DE LOS UNIFORMES</p> <p><b>* EVIDENCIA DEL USO DE LOS UNIFORMES</b> REPORTE FOTOGRÁFICO DE LA ENTREGA DE UNIFORMES Y DEL EVENTO REALIZADO</p> <p><b>* ADICIONALMENTE PRESENTA:</b> PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO</p>	0.00	93,206.00	* PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC  
**DISTRITO:** MIXE, OAXACA

**CUENTA PÚBLICA AUDITADA:** 2023

**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/115/2024

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

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

**SUB-SUBCUENTA:** 51271-2712 UNIFORMES Y ACCESORIOS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
001736	11/04/2023	76,467.20	000666	11/04/2023	76,467.20	11/04/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., NUM. DE CTA: 1212490236	76,467.20	11/04/2023	25fe5122-5c46-45b4-a53c-2b90e4bb1459	CECILIA JAQUELINE VIVAS CRUZ	76,467.20	64 PAR BOTA DE TRABAJO TRIPLES PRO. 64 PIEZA PANTALON DE MEZCLILLA 14	76,467.20	<p><b>1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* REQUISICIÓN QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DE LA ADQUISICIÓN</li> <li>* LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</li> <li>* PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</li> <li>* LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</li> <li>* EVIDENCIA DEL USO DE LOS UNIFORMES</li> </ul>	<p><b>* REQUISICIÓN QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DE LA ADQUISICIÓN</b> OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 09 DE ABRIL DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE 64 PARES DE BOTAS Y 64 PANTALONES DE MEZCLILLA, PARA LOS TOPILES DEL MUNICIPIO</p> <p><b>* LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</b> OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 10 DE ABRIL DE 2023, RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE 64 PARES DE BOTAS Y 64 PANTALONES DE MEZCLILLA, PARA LOS TOPILES DEL MUNICIPIO</p> <p><b>* PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</b> 03 COTIZACIONES DE PROVEEDORES DE UNIFORMES DE FECHA 05/04/2023, CUADRO COMPARATIVO DEBIDAMENTE FIRMADO Y CONTRATO CTTO/MSF/135/CJVC/001, DE FECHA 06 DE ABRIL DE 2023; SIN EMBARGO, LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTARON REQUISITOS PREVISTOS EN LA MODALIDAD DE CONTRATACIÓN.</p> <p><b>* LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</b> ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE FECHA 11 DE ABRIL DE 2023 DE LOS UNIFORMES ADQUIRIDOS</p> <p><b>* EVIDENCIA DEL USO DE LOS UNIFORMES</b> REPORTE FOTOGRÁFICO DE LA ENTREGA DE UNIFORMES</p> <p><b>* ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b> PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO</p>	0.00	76,467.20	* PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC  
DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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/115/2024

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

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

SUB-SUBCUENTA: 51271-2712 UNIFORMES Y ACCESORIOS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
001739	11/04/2023	44,840.96	000667	11/04/2023	44,840.96	11/04/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., NUM. DE CTA: 1212490236	44,840.96	12/04/2023	35001a26-544c-4b93-aacb-7614004fc5de	CECILIA JAQUELINE VIVAS CRUZ	0.00	1 ACT PAGO	44,840.96	<p><b>* CFDI POR EL VALOR TOTAL DE LA OPERACIÓN</b> COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO: 0DFE544A-D0EA-4D6E-928D-D12F0542C977; POR UN IMPORTE DE \$56,051.20</p> <p><b>* REQUISICIÓN QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DE LA ADQUISICIÓN</b> OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/1M/2023, DE FECHA 07 DE MARZO DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE 16 CHAMARRAS DE RISTOP CON FORRO AFELPADO Y 48 CHAMARRAS JPG CON LOGOS BORDADOS, PARA MAYORES Y TOPILES DEL MUNICIPIO</p> <p><b>* AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE.</b> OFICIO MSMT/1M/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 08 DE MARZO DE 2023, RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE 16 CHAMARRAS DE RISTOP CON FORRO AFELPADO Y 48 CHAMARRAS JPG CON LOGOS BORDADOS, PARA MAYORES Y TOPILES DEL MUNICIPIO</p> <p><b>* PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</b> 02 COTIZACIONES DE PROVEEDORES DE UNIFORMES DE FECHA 02/03/2023 Y 01 COTIZACIÓN DE FECHA 15/09/2023, CUADRO COMPARATIVO DEBIDAMENTE FIRMADO Y CONTRATO CTTO/MSF/135/C-JVC/0021, DE FECHA 06 DE ABRIL DE 2023</p> <p><b>*CONSTANCIA DE RECEPCIÓN.</b> ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE FECHA 09 DE MARZO DE 2023 DE LOS UNIFORMES ADQUIRIDOS</p> <p><b>*EVIDENCIA DEL USO DE LOS UNIFORMES</b> REPORTE FOTOGRÁFICO DE LA ENTREGA DE UNIFORMES</p> <p><b>* ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b> PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO</p>	44,840.96	0.00		

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC  
**DISTRITO:** MIXE, OAXACA  
**CUENTA PÚBLICA AUDITADA:** 2023  
**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/115/2024

**CUENTA:** 5127 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS  
**SUBCUENTA:** 51271 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS  
**SUB-SUBCUENTA:** 51271-2712 UNIFORMES Y ACCESORIOS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
007775	09/11/2023	34,046.00	002873	09/11/2023	34,046.00	09/11/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., NUM. DE CTA: 1212490218	34,046.00	10/11/2023	82934644-4395-4129-aa3b-7f0c41f0634	CECILIA JAQUELINE VIVAS CRUZ	34,046.00	39 PIEZA CAMISA ESCOLAR UNISEX MANGA CORTA, 39 PIEZA PANTALON Y FALDA ESCOLAR OLOR GRIS OXFORD, 38 PIEZA PANTALONES NEGROS DE NIÑO CABALLERO	34,046.00	<p><b>1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* REQUISICIÓN QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DE LA ADQUISICIÓN</li> <li>*AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</li> <li>* TRES REFERENTES</li> <li>*CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</li> <li>*EVIDENCIA DEL USO DE LOS UNIFORMES</li> </ul>	<p><b>* REQUISICIÓN QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DE LA ADQUISICIÓN</b> OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 08 DE NOVIEMBRE DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE 39 CAMISA ESCOLAR, 39 PANTALÓN Y FALDA ESCOLAR Y 38 PANTALONES NEGROS DE NIÑO, PARA LOS INTEGRANTES DE LA BANDA FILARMÓNICA MUNICIPAL</p> <p><b>*AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</b> OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 09 DE NOVIEMBRE DE 2023, RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE 39 CAMISA ESCOLAR, 39 PANTALÓN Y FALDA ESCOLAR Y 38 PANTALONES NEGROS DE NIÑO, PARA LOS INTEGRANTES DE LA BANDA FILARMÓNICA MUNICIPAL</p> <p><b>* TRES REFERENTES</b> 03 COTIZACIONES DE PROVEEDORES DE UNIFORMES DE FECHA 04/11/2023</p> <p><b>*CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</b> ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE FECHA 10 DE NOVIEMBRE DE 2023 DE LOS UNIFORMES ADQUIRIDOS</p> <p><b>* ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b> PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, CUADRO COMPARATIVO Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO</p>	0.00	34,046.00	*EVIDENCIA DEL USO DE LOS UNIFORMES

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC  
**DISTRITO:** MIXE, OAXACA  
**CUENTA PÚBLICA AUDITADA:** 2023

**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/115/2024

**CUENTA:** 5127 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS  
**SUBCUENTA:** 51271 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS  
**SUB-SUBCUENTA:** 51271-2712 UNIFORMES Y ACCESORIOS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
007898	22/11/2023	65,250.00	002917	22/11/2023	65,250.00	22/11/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., NUM. DE CTA: 1212490218	65,250.00	23/11/2023	F5A17619-EC29-42C9-A07F-7257C1576F2E	PROVEEDORA Y DISTRIBUIDORA DE UNIFORMES LA ASUNCION S.A. DE C.V.	65,250.00	29 PIEZA CAMISAS PARA HOMBRE TRAJE PARA BANDA FILARMONICA CAMISAS, 22 PIEZA VESTIDOS, FALDAS, SARIS Y KIMONOS FALDAS BORDADAS, 22 PIEZA CAMISAS O BLUSAS PARA MUJER BLUSAS	65,250.00	1. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * REQUISICIÓN QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DE LA ADQUISICIÓN * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * PROCEDIMIENTO CONTRATACIÓN * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * EVIDENCIA DEL USO DE LOS UNIFORMES	* REQUISICIÓN QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DE LA ADQUISICIÓN OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 21 DE NOVIEMBRE DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE 29 CAMISAS PARA HOMBRE, 22 VESTIDOS, FALDAS, SARIS Y KIMONOS BORDADAS Y 22 CAMISAS O BLUSAS PARA MUJER, PARA LOS INTEGRANTES DE LA BANDA FILARMÓNICA INTERMEDIA Y PRINCIPIANTES * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 22 DE NOVIEMBRE DE 2023, RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE 29 CAMISAS PARA HOMBRE, 22 VESTIDOS, FALDAS, SARIS Y KIMONOS BORDADAS Y 22 CAMISAS O BLUSAS PARA MUJER, PARA LOS INTEGRANTES DE LA BANDA FILARMÓNICA INTERMEDIA Y PRINCIPIANTES * PROCEDIMIENTO CONTRATACIÓN 03 COTIZACIONES DE PROVEEDORES DE UNIFORMES DE FECHA 17/11/2023, CUADRO COMPARATIVO DEBIDAMENTE FIRMADO Y CONTRATO CTTO/MSMT/437/PDULA/002, DE FECHA 17 DE NOVIEMBRE DE 2023 * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE FECHA 23 DE NOVIEMBRE DE 2023 DE LAS PRENDAS ADQUIRIDAS * EVIDENCIA DEL USO DE LOS UNIFORMES REPORTE FOTOGRÁFICO DE LA ENTREGA DE PRENDAS * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO	65,250.00	0.00	

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC  
**DISTRITO:** MIXE, OAXACA  
**CUENTA PÚBLICA AUDITADA:** 2023  
**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/115/2024

**CUENTA:** 5127 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS  
**SUBCUENTA:** 51271 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS  
**SUB-SUBCUENTA:** 51271-2712 UNIFORMES Y ACCESORIOS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
009102	31/12/2023	38,000.00	003315	31/12/2023	38,000.00	31/12/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., NUM. DE CTA: 1212490236	38,000.00	30/12/2023	70B062A8-0C40-4F59-BEAE-3FE96A8BED40	COMERCIALIZADORA DHUBAX	38,000.00	50 PIEZA PLAYERAS, 50 PIEZA GORRAS	38,000.00	<p><b>1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* REQUISICIÓN QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DE LA ADQUISICIÓN</li> <li>* AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE.</li> <li>* PROCEDIMIENTO DE CONTRATACION</li> <li>* CONSTANCIA DE RECEPCIÓN.</li> <li>* EVIDENCIA DEL USO DE LOS UNIFORMES</li> </ul>	<p>* REQUISICIÓN QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DE LA ADQUISICIÓN OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/1M/2023, DE FECHA 28 DE DICIEMBRE DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE 50 PLAYERAS Y 50 GORRAS</p> <p>* AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE. OFICIO MSMT/1M/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 29 DE DICIEMBRE DE 2023, RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE 50 PLAYERAS Y 50 GORRAS</p> <p>* PROCEDIMIENTO DE CONTRATACION 03 COTIZACIONES DE PROVEEDORES DE UNIFORMES DE FECHA 24/12/2023, CUADRO COMPARATIVO DEBIDAMENTE FIRMADO Y CONTRATO CTTO/MSMT/437/CD/002, DE FECHA 26 DE DICIEMBRE DE 2023</p> <p>* CONSTANCIA DE RECEPCIÓN. ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE FECHA 30 DE DICIEMBRE DE 2023 DE LAS PRENDAS ADQUIRIDAS</p> <p>* EVIDENCIA DEL USO DE LOS UNIFORMES REPORTE FOTOGRÁFICO DE LA ENTREGA DE PRENDAS</p> <p>* ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA Y FORMATO DE RECEPCION Y TRÁMITE DE PEDIDO</p>	38,000.00	0.00	
<b>TOTAL</b>		<b>\$363,020.40</b>			<b>\$363,020.40</b>			<b>\$363,020.40</b>				<b>\$306,969.20</b>		<b>\$363,020.40</b>		<b>\$159,301.20</b>	<b>\$203,719.20</b>		

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. ENDIRA ISABEL MÉNDEZ JUÁREZ  
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 TLAHUITOLTEPEC  
DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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/115/2024

CUENTA: 5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

SUBCUENTA: 51291 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE			CONCEPTO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
001044	24/03/2023	29,000.00	000416	24/03/2023	29,000.00	24/03/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., NUM. DE CTA: 1212490218	29,000.00	24/03/2023	5647a294-07d4-4731-981a-bf8000917848	COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL MOTRICOR	29,000.00	1 H87 COMPRESORA DE AIRE PARA AUTOBÚS	29,000.00	<p><b>* REQUISICIÓN QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DE LA ADQUISICIÓN</b> OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/1M/2023, DE FECHA 22 DE MARZO DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE 1 COMPRESORA DE AIRE PARA AUTOBÚS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO</p> <p><b>* AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</b> OFICIO MSMT/1M/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 23 DE MARZO DE 2023, RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE 1 COMPRESORA DE AIRE PARA AUTOBÚS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO</p> <p><b>1. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <p><b>* REQUISICIÓN QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DE LA ADQUISICIÓN</b> * TRES REFERENTES * AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * BITÁCORA DE MANTENIMIENTO Y REFACCIONES DE FECHA 24/03/2023 * TRES REFERENTES * BITÁCORA DE MANTENIMIENTO * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * EVIDENCIA SUFICIENTE DEL SERVICIO RELACIONADO.</p> <p><b>2. EL VEHÍCULO NO SE ENCUENTRA REGISTRADO EN EL INVENTARIO DEL MUNICIPIO.</b></p> <p>LA BITÁCORA DE MANTENIMIENTO PRESENTADA DESCRIBE EL NÚMERO DE SERIE DEL VEHÍCULO EL CUAL SE ENCUENTRA REGISTRADO EN EL INVENTARIO DEL MUNICIPIO</p> <p><b>* ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b> PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, CUADRO COMPARATIVO Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO</p>	29,000.00	0.00		

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC  
DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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/115/2024

CUENTA: 5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

SUBCUENTA: 51291 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

PÓLIZA DE DIARIO						PÓLIZA DE EGRESO						CAJA	BANCO					COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA				SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA														
001999	28/04/2023	22,910.00	000772	28/04/2023	23,310.01		28/04/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., NUM. DE CTA: 1212490218	23,310.01	28/04/2023	82F580BE-E5FC-11ED-BF60-3F9C71512F2F	CONBE SA DE CV	23,310.01	2 PZA 11 R 245 HSR 2 (16) H, 4 SERVICIO ING SER SUS MONTAJE DE LLANTAS AUTOMOVIL	22,910.00		<p><b>* REQUISICION QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DE LA ADQUISICIÓN</b> OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 26 DE ABRIL DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE 2 LLANTAS, PARA AUTOBÚS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO</p> <p><b>* AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</b> OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 27 DE ABRIL DE 2023, RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE 2 LLANTAS, PARA AUTOBÚS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO</p> <p><b>* TRES REFERENTES</b> 03 COTIZACIONES DE PROVEEDORES DE FECHA 22/04/2023</p> <p><b>* BITÁCORA DE MANTENIMIENTO</b> BITÁCORA DE MANTENIMIENTO Y REFACCIONES DE FECHA 28/04/2023</p> <p><b>* CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</b> ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE FECHA 28 DE ABRIL DE 2023 DE LAS LLANTAS ADQUIRIDAS</p> <p><b>* EVIDENCIA SUFICIENTE DEL SERVICIO RELACIONADO.</b> REPORTE FOTOGRÁFICO DE LAS LLANTAS ADQUIRIDAS</p> <p><b>2. EL VEHÍCULO NO SE ENCUENTRA REGISTRADO EN EL INVENTARIO DEL MUNICIPIO.</b> LA BITÁCORA DE MANTENIMIENTO PRESENTADA DESCRIBE EL NÚMERO DE SERIE DEL VEHÍCULO EL CUAL SE ENCUENTRA REGISTRADO EN EL INVENTARIO DEL MUNICIPIO</p> <p><b>* ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b> PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, CUADRO COMPARATIVO Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO</p>	22,910.00	0.00												

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC  
DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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/115/2024

CUENTA: 5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

SUBCUENTA: 51291 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO		COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR						
003877	22/06/2023	29,870.00	001484	22/06/2023	45,298.00	22/06/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., NUM. DE CTA: 1212490236	45,298.00	21/06/2023	DI4300D5-9A6F-46A2-8419-9A06BF088B5E	ARIANNA HERNANDEZ CARRASCO	45,298.00	29,870.00	1. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * REQUISICION QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DE LA ADQUISICIÓN * AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * TRES REFERENTES * BITÁCORA DE MANTENIMIENTO. * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * EVIDENCIA SUFICIENTE DEL SERVICIO RELACIONADO. 2. EL VEHÍCULO NO SE ENCUENTRA REGISTRADO EN EL INVENTARIO DEL MUNICIPIO.	* REQUISICION QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DE LA ADQUISICIÓN OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 19 DE JUNIO DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE REFACCIONES DIVERSAS PARA AUTOBÚS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO * AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 20 DE JUNIO DE 2023, RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE REFACCIONES DIVERSAS PARA AUTOBÚS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO * TRES REFERENTES 03 COTIZACIONES DE PROVEEDORES DE FECHA 14/06/2023 * BITÁCORA DE MANTENIMIENTO. BITÁCORA DE MANTENIMIENTO Y REFACCIONES DE FECHA 22/06/2023 ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE FECHA 21 DE JUNIO DE 2023 DE LAS REFACCIONES ADQUIRIDAS * EVIDENCIA SUFICIENTE DEL SERVICIO RELACIONADO. REPORTE FOTOGRAFICO SERVICIO REALIZADO AL AUTOBÚS 2. EL VEHÍCULO NO SE ENCUENTRA REGISTRADO EN EL INVENTARIO DEL MUNICIPIO. LA BITÁCORA DE MANTENIMIENTO PRESENTADA DESCRIBE EL NÚMERO DE SERIE DEL VEHÍCULO EL CUAL SE ENCUENTRA REGISTRADO EN EL INVENTARIO DEL MUNICIPIO * ADICIONALMENTE PRESENTÓ PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, CUADRO COMPARATIVO Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO	29,870.00	0.00	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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/115/2024

CUENTA: 5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

SUBCUENTA: 51291 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE			CONCEPTO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
004585	10/07/2023	20,400.00	001745	10/07/2023	20,400.00	10/07/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., NUM. DE CTA: 1212490236	20,400.00	10/07/2023	BDC2BBCE-41CB-4849-AAB5-A2554712D288	ELVIRA ANDRADE JUAREZ	20,400.00	4 PIEZA LLANTA 235-75-15, 4 PIEZA LLANTA 215/75R15 COOPER	20,400.00	<p><b>* REQUISICIÓN QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DE LA ADQUISICIÓN</b> OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/1M/2023, DE FECHA 08 DE JULIO DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE 4 LLANTAS 235-75-15 Y 4 LLANTAS 215/75R15 COOPER, PARA PATRULLAS DEL MUNICIPIO</p> <p><b>* AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</b> OFICIO MSMT/1M/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 09 DE JULIO DE 2023, RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE 4 LLANTAS 235-75-15 Y 4 LLANTAS 215/75R15 COOPER, PARA PATRULLAS DEL MUNICIPIO</p> <p><b>1. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b> * REQUISICIÓN QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DE LA ADQUISICIÓN * AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * TRES REFERENTES * BITÁCORA DE MANTENIMIENTO * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * EVIDENCIA SUFICIENTE DEL SERVICIO RELACIONADO.</p>	20,400.00	0.00		

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC  
DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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/115/2024

CUENTA: 5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

SUBCUENTA: 51291 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						
006221	15/09/2023	44,126.42	002316	15/09/2023	79,367.21	15/09/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., NUM. DE CTA: 1212490236	79,367.21	27/09/2023	09DD5F7D-0E06-4DED-BB7C-3C6E61382396	DINASTIA AUTOMOTRIZ OAXACA S.A DE C.V	79,367.21	1,9400 UNIDAD DE SERVICIO SERVICIO DE 20 000 KM (MANTENIMIENTO), 2 UNIDAD DE SERVICIO LAVADO INTERNO DE MOTOR, 1 UNIDAD DE SERVICIO LIMPIEZA Y DESINFECCION DE AA, ... 2 PIEZA SENSOR, 1 PIEZA PALLIER - EJE DELANTERO, 1 UNIDAD DE SERVICIO MATERIALES DIVERSOS	44,126.42	I. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * SOLICITUD QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DE LA ADQUISICIÓN * AUTORIZACIÓN * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * BITÁCORA DE MANTENIMIENTO * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * EVIDENCIA SUFICIENTE DEL SERVICIO RELACIONADO.	* SOLICITUD QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DE LA ADQUISICIÓN OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/1M/2023, DE FECHA 25 DE SEPTIEMBRE DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE REFACCIONES Y SERVICIO A AMBULANCIA * AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/1M/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 26 DE SEPTIEMBRE DE 2023, RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE REFACCIONES Y SERVICIO A LA AMBULANCIA * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN 03 COTIZACIONES DE PROVEEDORES DE FECHA 21/09/2023 Y CUADRO COMPARATIVO DEBIDAMENTE FIRMADO * BITÁCORA DE MANTENIMIENTO BITÁCORA DE MANTENIMIENTO Y REFACCIONES DE FECHA 15/09/2023 * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE FECHA 27 DE SEPTIEMBRE DE 2023 DE LAS REFACCIONES ADQUIRIDAS * ADICIONALMENTE PRESENTA: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO	0.00	44,126.42	EVIDENCIA SUFICIENTE DEL SERVICIO RELACIONADO.

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC  
DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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/115/2024

CUENTA: 5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

SUBCUENTA: 51291 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

PÓLIZA DE DIARIO						PÓLIZA DE EGRESO						CAJA	BANCO					COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA				SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE											
006782	02/10/2023	35,175.98	002510	02/10/2023	35,175.98		02/10/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., NUM. DE CTA: 1212490236	35,175.98	02/10/2023	CF318782-617D-11EE-9E1B-577AC119A979	CONBE SA DE CV	35,175.98	4 PZA 11 R 245 ROBUSTA AP (16) H	35,175.98		<p><b>* SOLICITUD QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DE LA ADQUISICIÓN</b> OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/1M/2023, DE FECHA 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE 4 LLANTAS 11 R 245 ROBUSTA AP (16) H, PARA AUTOBÚS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO</p> <p><b>* AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</b> OFICIO MSMT/1M/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 01 DE OCTUBRE DE 2023, RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE 4 LLANTAS 11 R 245 ROBUSTA AP (16) H, PARA AUTOBÚS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO</p> <p><b>* PROCEDIMIENTO DE CONTRATACION</b> 03 COTIZACIONES DE PROVEEDORES DE FECHA 26/09/2023 Y CUADRO COMPARATIVO DEBIDAMENTE FIRMADO</p> <p><b>* BITÁCORA DE MANTENIMIENTO</b> BITÁCORA DE MANTENIMIENTO Y REFACCIONES DE FECHA 02/10/2023</p> <p><b>* CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</b> ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE FECHA 02 DE OCTUBRE DE 2023 DE LAS LLANTAS ADQUIRIDAS</p> <p><b>* EVIDENCIA SUFICIENTE DEL SERVICIO RELACIONADO.</b> REPORTE FOTOGRAFICO DE LAS LLANTAS ADQUIRIDAS COLOCADAS SEGÚN BITÁCORA</p> <p><b>2. EL VEHÍCULO NO SE ENCUENTRA REGISTRADO EN EL INVENTARIO DEL MUNICIPIO.</b> LA BITÁCORA DE MANTENIMIENTO PRESENTADA DESCRIBE EL NÚMERO DE SERIE DEL VEHÍCULO PROPIEDAD DEL MUNICIPIO</p> <p><b>* ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b> PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO</p>	35,175.98	0.00												

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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/115/2024

CUENTA: 5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

SUBCUENTA: 51291 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

PÓLIZA DE DIARIO						PÓLIZA DE EGRESO						CAJA	BANCO					COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA				SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE											
006967	19/10/2023	10,129.12	002583	19/10/2023	19,670.12	19/10/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., NUM. DE CTA: 1212490236	19,670.12	19/10/2023	2F26DBF6-65EE-49C3-B92F-B770B4F7D53	CAMIONES SA DE CV	OAXACA	10,129.12	2.º SERVICIO SERV. DE MANTENIMIENTO, 1.5 SERVICIO CAMBIO DE JUNTA DE CARTER, 1 PZA FILTRO ACEITE M2 6 CIL= P 550761= LF 16144 = LF 3914 A9061800209, ... 1 PZA FILTRO, 4 E48 HR PROGRAMACION DEL SISTEMA ADBLUE, 1 SERVICIO CAMBIO DE FILTRO DE ADBLUE	10,129.12	1. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * SOLICITUD QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DE LA ADQUISICIÓN * AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * BITÁCORA DE MANTENIMIENTO Y REFACCIONES DE FECHA 19/10/2023 * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * EVIDENCIA SUFICIENTE DEL SERVICIO RELACIONADO. 2.- EL VEHÍCULO NO SE ENCUENTRA REGISTRADO EN EL INVENTARIO DEL MUNICIPIO	* SOLICITUD QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DE LA ADQUISICIÓN OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 17 DE OCTUBRE DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE REFACCIONES Y SERVICIO A VEHÍCULO PROPIEDAD DEL MUNICIPIO * AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 18 DE OCTUBRE DE 2023, RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE REFACCIONES Y SERVICIO A VEHÍCULO PROPIEDAD DEL MUNICIPIO * BITÁCORA DE MANTENIMIENTO BITÁCORA DE MANTENIMIENTO Y REFACCIONES DE FECHA 19/10/2023 * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE FECHA 19 DE OCTUBRE DE 2023 DE LAS REFACCIONES ADQUIRIDAS Y SERVICIO REALIZADO A VEHÍCULO * EVIDENCIA SUFICIENTE DEL SERVICIO RELACIONADO. REPORTE FOTOGRÁFICO DE LAS REFACCIONES ADQUIRIDAS Y SERVICIO REALIZADO AL AUTOBÚS 2.- EL VEHÍCULO NO SE ENCUENTRA REGISTRADO EN EL INVENTARIO DEL MUNICIPIO LA BITÁCORA DE MANTENIMIENTO PRESENTADA DESCRIBE EL NÚMERO DE SERIE DEL VEHÍCULO EL CUAL SE ENCUENTRA REGISTRADO EN EL INVENTARIO DEL MUNICIPIO * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO	10,129.12	0.00												

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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/115/2024

CUENTA: 5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

SUBCUENTA: 51291 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE			CONCEPTO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
006988	24/10/2023	27,600.00	002592	24/10/2023	27,600.00	24/10/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., NUM. DE CTA: 1212490236	27,600.00	26/10/2023	3528A93B-4A84-45E3-8713-5DD2705FA14C	ELVIRA ANDRADE JUAREZ	27,600.00	4 PIEZA LLANTA 225-70-15, 4 PIEZA LLANTA 245/75R16 MASTERCRAFT LT		<p><b>* SOLICITUD QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DE LA ADQUISICIÓN</b> OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 24 DE OCTUBRE DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE 4 LLANTAS 225-70-15 Y 4 LLANTAS 245/75R16 MASTERCRAFT LT, PARA CAMIONETAS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO</p> <p><b>* AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</b> OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 25 DE OCTUBRE DE 2023, RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE 4 LLANTAS 225-70-15 Y 4 LLANTAS 245/75R16 MASTERCRAFT LT, PARA CAMIONETAS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO</p> <p><b>* TRES REFERENTES</b> 03 COTIZACIONES DE PROVEEDORES DE FECHA 20/10/2023</p> <p><b>* BITÁCORA DE MANTENIMIENTO.</b> 02 BITÁCORAS DE MANTENIMIENTO Y REFACCIONES DE FECHA 24/10/2023</p> <p><b>* CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</b> ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE FECHA 26 DE OCTUBRE DE 2023 DE LAS LLANTAS ADQUIRIDAS</p> <p><b>* EVIDENCIA SUFICIENTE DEL SERVICIO RELACIONADO.</b> REPORTE FOTOGRÁFICO DE LAS LLANTAS ADQUIRIDAS Y COLOCADAS</p> <p><b>* ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b> PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, CUADRO COMPARATIVO Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO</p>	27,600.00	0.00		

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC  
DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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/115/2024

CUENTA: 5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

SUBCUENTA: 51291 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO		COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR						
008007	27/11/2023	12,159.98	002956	27/11/2023	17,520.00	27/11/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., NUM. DE CTA: 1212490236	17,520.00	29/11/2023	B9AE26C3-F14D-4AB6-8C55-785EE9FF9195	VICTORINO GONZALEZ VASQUEZ	17,520.00	1 PIEZA FILTROS DE AIRE, 1 PIEZA JUNTA DE CABEZA, 1 PIEZA DEPOSITO DE AGUA, . . . 1 PIEZA SENSOR MAFI, 1 PIEZA SENSOR DE TEMPERATURA, 1 UNIDAD DE SERVICIO SERVICIO DE TALLER MECANICO	12,159.98	<p><b>* SOLICITUD QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DE LA ADQUISICIÓN</b> OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 27 DE NOVIEMBRE DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE REFACCIONES Y SERVICIO A CAMIONETA PROPIEDAD DEL MUNICIPIO</p> <p><b>* AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</b> OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 28 DE NOVIEMBRE DE 2023, RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE REFACCIONES Y SERVICIO A CAMIONETA PROPIEDAD DEL MUNICIPIO</p> <p><b>* CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</b> ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE FECHA 29 DE NOVIEMBRE DE 2023 DE LAS REFACCIONES ADQUIRIDAS</p> <p><b>* BITÁCORA DE MANTENIMIENTO</b> BITÁCORA DE MANTENIMIENTO Y REFACCIONES DE FECHA 27/11/2023</p> <p><b>2. EL VEHÍCULO NO SE ENCUENTRA REGISTRADO EN EL INVENTARIO DEL MUNICIPIO</b> LA BITÁCORA DE MANTENIMIENTO PRESENTADA DESCRIBE EL NÚMERO DE SERIE DEL VEHÍCULO PROPIEDAD DEL MUNICIPIO</p> <p><b>* ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b> PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO</p>	0.00	12,159.98	EVIDENCIA SUFICIENTE DEL SERVICIO RELACIONADO.

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITLITEPEC  
DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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/115/2024

CUENTA: 5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

SUBCUENTA: 51291 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

PÓLIZA DE DIARIO						PÓLIZA DE EGRESO						CAJA	BANCO					COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA				SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE											
008607	07/12/2023	16,959.50	003158	07/12/2023	68,463.50		07/12/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., NUM. DE CTA: 1212490218	68,463.50	07/12/2023	95B0F029-3AA0-4126-8E60-26IDDABDD48E	REFACCIONARIA Y SERVICIOS AUTOMOTRIZ GARI	68,463.50	1 SERVICIO CALIBRACIÓN DE FRENOS, REVISIÓN DE NIVEL HIDRÁULICO, SERVICIO DE REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO ELECTRICO AUTOBUS VOLVO, 2 SERVICIO REPARACIÓN DE RETROEXCAVADORA, 3 SERVICIO SERVICIO DE TRASLADO DE CAMIONETA, 5 PIEZA FILTRO DE AIRE, 5 PIEZA FILTRO DE ACEITE, 5 PIEZA FILTRO DE GASOLINA, 5 PIEZA BUJIAS DOBLE PLATINO, 5 PIEZA LITROS DE ACEITE SINTÉTICO, 5 PIEZA LIQUIDO PARA LAVAR INYECTORES, 5 PIEZA LIQUIDO PARA CUERPO DE ACCELERACION, 4 SERVICIO SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE MUNICIPAL INCLUYE: SERVICIO DE AFINACIÓN MAYOR, CAMBIOS DE FILTROS DE AIRE, GASOLINA Y ACEITE, CAMBIO DE ACEITE DE MOTOR, CAMBIO DE BUJÍAS Y LAVADO DE CUERPO DE ACCELERACIÓN, LAVADO DE INYECTORES Y REEMPLAZO DE JUNTA DE TAPA DE PUNTERÍAS Y LIGAS DE BUJÍAS	16,959.50		1. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * SOLICITUD QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DE LA ADQUISICIÓN * AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * BITÁCORA DE MANTENIMIENTO * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * EVIDENCIA SUFICIENTE DEL SERVICIO RELACIONADO.	2.- EL VEHÍCULO NO SE ENCUENTRA REGISTRADO EN EL INVENTARIO DEL MUNICIPIO	<p><b>* SOLICITUD QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DE LA ADQUISICIÓN</b></p> <p>OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 20 DE DICIEMBRE DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE REFACCIONES Y SERVICIO A VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO</p> <p><b>* AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</b></p> <p>OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 21 DE DICIEMBRE DE 2023, RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE REFACCIONES Y SERVICIO A VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO</p> <p><b>* BITÁCORA DE MANTENIMIENTO</b></p> <p>BITÁCORAS DE MANTENIMIENTO DE FECHA 07/12/2023</p> <p><b>* CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</b></p> <p>ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE FECHA 22 DE DICIEMBRE DE 2023 DE LAS REFACCIONES ADQUIRIDAS Y SERVICIO REALIZADO</p> <p><b>2.- EL VEHÍCULO NO SE ENCUENTRA REGISTRADO EN EL INVENTARIO DEL MUNICIPIO</b></p> <p>LAS BITÁCORAS DE MANTENIMIENTO PRESENTADA DESCRIBEN LOS NUMEROS DE SERIE DE VEHICULOS LOS CUALES SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DEL MUNICIPIO</p> <p><b>* ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <p>PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO</p>	0.00	16,959.50	EVIDENCIA SUFICIENTE DEL SERVICIO RELACIONADO.									

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC  
DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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/115/2024

CUENTA: 5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

SUBCUENTA: 51291 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE							CONCEPTO
008628	07/12/2023	52,087.62	003165	07/12/2023	52,087.62		07/12/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., NUM. DE CTA: 1212490218	52,087.62	20/12/2023	4C2D7B7A-FA05-4CE7-892E-2B367BFF39E1	REFACCIONARIA Y SERVICIOS AUTOMOTRIZ GARI	52,087.62	8 PIEZA 4 LLANTAS 245/75R16&QUOT; 51366 RADIAL, 2 PIEZA ACUMULADOR LTH L-65-800, 1 PIEZA KIT DISTRIBUCION, 1 PIEZA BOMBA DE COMBUSTIBLE, 1 PIEZA RADIADOR DE ALUMINIO DE REPUESTO	52,087.62	I. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * SOLICITUD QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DE LA ADQUISICIÓN * AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * BITÁCORA DE MANTENIMIENTO * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * EVIDENCIA SUFICIENTE DEL SERVICIO RELACIONADO.	* SOLICITUD QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DE LA ADQUISICIÓN OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 18 DE DICIEMBRE DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE 4 LLANTAS, ACUMULADOR, KIT DE DISTRIBUCIÓN, BOMBA DE COMBUSTIBLE Y RADIADOR DE ALUMINIO * AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, FECHA 19 DE DICIEMBRE DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE 4 LLANTAS, ACUMULADOR, KIT DE DISTRIBUCIÓN, BOMBA DE COMBUSTIBLE Y RADIADOR DE ALUMINIO * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN 03 COTIZACIONES DE PROVEEDORES DE FECHA 14/12/2023, CUADRO COMPARATIVO DEBIDAMENTE FIRMADO Y CONTRATO NÚM. CTT0/MSMT/437/RSAG/001, DE FECHA 02 DE DICIEMBRE DE 2023 * BITÁCORA DE MANTENIMIENTO BITÁCORA DE MANTENIMIENTO DE FECHA 07/12/2023 * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE FECHA 20 DE DICIEMBRE DE 2023 DE LAS REFACCIONES ADQUIRIDAS * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO	0.00	52,087.62	EVIDENCIA SUFICIENTE DEL SERVICIO RELACIONADO.



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

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

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC  
**DISTRITO:** MIXE, OAXACA  
**CUENTA PÚBLICA AUDITADA:** 2023  
**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/115/2024

**CUENTA:** 5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES  
**SUBCUENTA:** 51291 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES  
**SUB-SUBCUENTA:** 51291-2961 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						
009617	31/12/2023	10,473.80	003490	31/12/2023	10,473.80	10,473.80			23/12/2023	01b01ec9-5484-4281-8752-e95ef62bcf39	LUCIA MARTINEZ MARIA	10,473.80	4 PIEZA LLANTA 195R15 MAXTREK, 1 PIEZA BALATA DELANTERA NISSAN NP300 FRITEC SHD9141ZV	10,473.80	<p><b>1. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* SOLICITUD QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DE LA ADQUISICIÓN</li> <li>* AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</li> <li>* BITÁCORA DE MANTENIMIENTO</li> <li>* CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</li> <li>* EVIDENCIA SUFICIENTE DEL SERVICIO RELACIONADO.</li> </ul>	<p><b>* SOLICITUD QUE ESPECIFIQUE LA NECESIDAD DE LA ADQUISICIÓN</b>            OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 21 DE DICIEMBRE DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE 4 LLANTAS Y 1 BALATA DELANTERA</p> <p><b>* AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</b>            OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 22 DE DICIEMBRE DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE 4 LLANTAS Y 1 BALATA DELANTERA</p> <p><b>* BITÁCORA DE MANTENIMIENTO</b>            BITÁCORA DE MANTENIMIENTO DE FECHA 23-12-2023</p> <p><b>* CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</b>            ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE FECHA 23 DE DICIEMBRE DE 2023 DE LAS LLANTAS Y BALATA ADQUIRIDAS</p> <p><b>* ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b>            PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO.</p>	0.00	10,473.80	EVIDENCIA SUFICIENTE DEL SERVICIO RELACIONADO.
<b>TOTAL</b>		<b>\$310,892.42</b>			<b>\$428,366.24</b>	<b>\$10,473.80</b>						<b>\$417,892.44</b>			<b>\$310,892.42</b>		<b>\$175,085.10</b>	<b>\$135,807.32</b>	

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. ENDIIRA ISABEL MÉNDEZ JUÁREZ  
 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 TLAHUITOLTEPEC  
DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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/115/2024

CUENTA: 5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

SUBCUENTA: 51291 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

SUB-SUBCUENTA: 51291-2991 REFACCIONES, INSTRUMENTAL COMPLEMENTARIO Y REPUESTOS MENORES NO CONSIDERADOS ANTERIORMENTE

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., NUM. DE CTA: 1212490218		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
002720	15/05/2023	23,461.96	001053	15/05/2023	25,342.00	15/05/2023	25,342.00	16/05/2023	4F0F0A17-1DD6-40F4-B2D1-18838DC6F554	ANTONIO RUIZ MENDOZA	25,342.18	2 PIEZA CAÑAS VANDOREN TRADICIONAL PARA CLARIENETE REQUINTO EB#3 CAJA CON 10 PIEZAS, 2 PIEZA CAÑAS VANDOREN TRADICIONAL PARA CLARIENETE BB #2 1/2 CAJA CON 10 PIEZAS, 4 H87 CAÑAS VANDOREN TRADICIONAL P CLARIENETE BB #3 CAJA CON 10 PIEZAS, 1 H87 CAÑA VANDOREN P CLARIENETE BB #3, ... 5 H87 CAÑA VANDOREN TRADICIONAL P SAX ALTO MIB #3 1/2 CAJA CON 10 PIEZAS, 2 H87 CREMA PARA BOMBA DE AFINACION MARCA YAMAHA, 12 H87 PIEZA ACEITE PARA ÉMBOLOS MARCA FAST	23,461.96	<p><b>I. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* REQUISICIÓN DE LOS ARTÍCULOS</li> <li>* LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</li> <li>* TRES REFERENTES</li> <li>* LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</li> <li>* EVIDENCIA SUFICIENTE DEL SERVICIO RELACIONADO.</li> </ul>	<p><b>* REQUISICIÓN DE LOS ARTÍCULOS</b> OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 14 DE MAYO DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE REFACCIONES DE INSTRUMENTOS MUSICALES, PARA LA BANDA FILARMÓNICA MUNICIPAL</p> <p><b>* LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</b> OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 15 DE MAYO DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE REFACCIONES DE INSTRUMENTOS MUSICALES PARA LA BANDA FILARMÓNICA MUNICIPAL</p> <p><b>* TRES REFERENTES</b> 03 COTIZACIONES DE PROVEEDORES DE FECHA 10/05/2023</p> <p><b>* LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</b> ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE FECHA 16 DE MAYO DE 2023 DE LAS REFACCIONES Y ARTÍCULOS ADQUIRIDOS</p> <p><b>* EVIDENCIA SUFICIENTE DEL SERVICIO RELACIONADO.</b> REPORTE FOTOGRAFÍCO DE MANTENIMIENTOS REALIZADOS</p> <p><b>* ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b> PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, CUADRO COMPARATIVO Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO</p>	23,461.96	0.00	
003857	22/06/2023	14,050.00	001476	22/06/2023	14,050.00	22/06/2023	14,050.00	28/06/2023	9D43FEA1-A1E0-48C9-87AD-1887082F9C25	ANTONIO RUIZ MENDOZA	14,050.01	5 PAQUETE CAÑA VANDOREN PARA CLARINETE Bb #3 C/10 PIEZAS, 5 PAQUETE CAÑA VANDOREN PARA CLARINETE Bb #3.5 C/10 PIEZAS, 5 PAQUETE CAÑA VANDOREN PARA CLARINETE Mib #3 C/10 PIEZAS, 5 PAQUETE CAÑA VANDOREN PARA CLARINETE Mib #3.5 C/10 PIEZAS	14,050.00	<p><b>I. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* SOLICITUD DE LOS ARTÍCULOS</li> <li>* LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</li> <li>* LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</li> <li>* EVIDENCIA SUFICIENTE DEL SERVICIO RELACIONADO.</li> </ul>	<p><b>* SOLICITUD DE LOS ARTÍCULOS</b> OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 26 DE JUNIO DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE 5 CAÑAS VANDOREN PARA CLARINETE BB#3, 5 CAÑAS VANDOREN PARA CLARINETE BB#3.5, 5 CAÑAS VANDOREN PARA CLARINETE MIB#3, Y 5 CAÑAS VANDOREN PARA CLARINETE MIB#3.5, CON 10 PIEZAS CADA UNA PARA LA BANDA MUSICAL</p> <p><b>* LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</b> OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 27 DE JUNIO DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE 5 CAÑAS VANDOREN PARA CLARINETE BB#3, 5 CAÑAS VANDOREN PARA CLARINETE BB#3.5, 5 CAÑAS VANDOREN PARA CLARINETE MIB#3, Y 5 CAÑAS VANDOREN PARA CLARINETE MIB#3.5, CON 10 PIEZAS CADA UNA PARA LA BANDA MUSICAL</p> <p><b>* LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</b> ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE FECHA 28 DE JUNIO DE 2023 DE LOS ARTÍCULOS ADQUIRIDOS</p> <p><b>* EVIDENCIA SUFICIENTE DEL SERVICIO RELACIONADO.</b> REPORTE FOTOGRAFÍCO DEL MANTENIMIENTO REALIZADO</p> <p><b>* ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b> PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO</p>	14,050.00	0.00	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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/115/2024

CUENTA: 5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

SUBCUENTA: 51291 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

SUB-SUBCUENTA: 51291-2991 REFACCIONES, INSTRUMENTAL COMPLEMENTARIO Y REPUESTOS MENORES NO CONSIDERADOS ANTERIORMENTE

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA						
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., NUM. DE CTA: 1212490218		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO							
005367	15/08/2023	14,295.00	002041	15/08/2023	14,295.00	15/08/2023	14,295.00	16/08/2023	145668F9-53EA-47A0-94ED-0E819B5D5929	ANTONIO RUIZ MENDOZA	14,295.00	10 H87 CAÑAS VANDOREN P CLARINETE BB #3 CAJA CON 10 PIEZAS, 3 H87 CAÑAS VANDOREN P SAXOFON SOPRANO BB # 2 1/2 CAJA CON 10 PIEZAS, 2 H87 CAÑAS VANDOREN P SAXOFON SOPRANO BB # 3 1/2 CAJA CON 10 PIEZAS, 2 PAQUETE CAÑA VANDOREN PARA SAXOFON ALTO Eb #3 C/10 PIEZAS, 2 PAQUETE CAÑA VANDOREN PARA SAXOFON TENOR #3 C/5 PIEZAS, H87 CAÑAS PARA SAX BARITONO #3, 4 PIEZAS, 1 PR PAR DE BAQUETAS PARA TAROLA #2B PUNTA NYLON	14,295.00	1.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN DEL GASTO RELATIVA A: * SOLICITUD DE LOS ARTÍCULOS * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * EVIDENCIA SUFICIENTE DEL SERVICIO RELACIONADO.	* SOLICITUD DE LOS ARTICULOS OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 14 DE AGOSTO DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN, DE CAÑAS PARA CLARINETE Y SAXOFÓN Y BAQUETAS, PARA LOS INSTRUMENTOS DE LA BANDA FILARMÓNICA MUNICIPAL * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 15 DE AGOSTO DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE CAÑAS PARA CLARINETE Y SAXOFÓN Y BAQUETAS, PARA LOS INSTRUMENTOS DE LA BANDA FILARMÓNICA MUNICIPAL * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE FECHA 16 DE AGOSTO DE 2023 DE LOS ARTÍCULOS ADQUIRIDOS * EVIDENCIA SUFICIENTE DEL SERVICIO RELACIONADO. REPORTE FOTOGRAFÍCO DE LA ENTREGA DE LOS ARTÍCULOS ADQUIRIDOS PARA INSTRUMENTOS MUSICALES * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO	14,295.00	0.00	
006826	05/10/2023	92,655.00	002525	05/10/2023	92,655.00	05/10/2023	92,655.00	18/10/2023	F03F8431-8385-4533-8C75-ECC17F81D861	ANTONIO RUIZ MENDOZA	92,655.00	4 PAQUETE CAÑA VANDOREN PARA CLARINETE MIB #3 C/10 PIEZAS, 2 PAQUETE CAÑA VANDOREN PARA CLARINETE MIB #3.5 C/10 PIEZAS, 28 PAQUETE CAÑA VANDOREN PARA CLARINETE BB #3 C/10 PIEZAS, ... 6 PAR DE BAQUETAS PARA TAROLA MARCA LUDWIG 5B PUNTA DE MADERA, 2 PIEZA PARCHÉ PARA BOMBO 28"QUOT; WEATHER MASTER HEAVY LUDWIG LW4228, 1 PAR PLATILLOS DE CHOQUE ZILDJIAN 16" BANDA PLANET Z CON CORREAS	92,655.00	1.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN DEL GASTO RELATIVA A: * SOLICITUD DE LOS ARTICULOS * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * EVIDENCIA SUFICIENTE DEL SERVICIO RELACIONADO.	* SOLICITUD DE LOS ARTICULOS OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 16 DE OCTUBRE DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN CAÑAS DE DIFERENTES TAMAÑOS PARA CLARINETE Y SAXOFÓN Y ACEITE PARA ÉMBOLOS, PARA LA BANDA MUNICIPAL * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 17 DE OCTUBRE DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN CAÑAS DE DIFERENTES TAMAÑOS PARA CLARINETE Y SAXOFÓN Y ACEITE PARA ÉMBOLOS, PARA LA BANDA MUNICIPAL * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN 03 COTIZACIONES DE PROVEEDORES DE FECHA 12/10/2023, CUADRO COMPARATIVO DEBIDAMENTE FIRMADO; SIN EMBARGO, LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTARON REQUISITOS PREVISTOS EN LA MODALIDAD DE CONTRATACIÓN. * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN DE FECHA 18 DE OCTUBRE DE 2023 DE LOS ARTÍCULOS ADQUIRIDOS * EVIDENCIA SUFICIENTE DEL SERVICIO RELACIONADO. REPORTE FOTOGRAFÍCO DE LA ENTREGA DE LOS ARTÍCULOS ADQUIRIDOS PARA INSTRUMENTOS MUSICALES * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO	0.00	92,655.00	* PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN
TOTAL		\$144,461.96			\$146,342.00		\$146,342.00				\$146,342.19		\$144,461.96			\$51,806.96	\$92,655.00		

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. ENDIRA ISABEL MÉNDEZ JUÁREZ  
AUDITOR

C. PRISMA ÁREMI 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 TLAHUITOLTEPEC  
**DISTRITO:** MIXE, OAXACA

**ANEXO DAM-FC-16-SOL-16**  
**RESULTADO:** AF-19

**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/115/2024

**CUENTA:** 5131 SERVICIOS BASICOS

**SUBCUENTA:** 51311 SERVICIOS BASICOS

**SUB-SUBCUENTA:** 51311-3111 CONSUMO DE ENERGÍA ELÉCTRICA

**SUB-SUBCUENTA:** 51311-3112 SERVICIO DE ALUMBRADO PÚBLICO

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	DOCUMENTACIÓN FALTANTE	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE							CONCEPTO
<b>CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA</b>																				
000427	18/02/2023	32,882.00	000173	18/02/2023	112,865.00		18/02/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., NUM. DE CTA: 1212490236	112,865.00	18/01/2023	806DFFCD-EBC5-43B6-9253-B08853FCA1A6	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	29,430.64	ENERGIA	1,813.20	1. NO PRESENTA DOCUMENTACION COMPROBATORIA RELATIVA A: EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET	* EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET COMPROBANTE DEL SERVICIO NUMERO 755060500054, SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, POR LO CUAL NO ACREDITA EL IMPORTE OBSERVADO	0.00	1,813.20	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET
000927	13/03/2023	25,691.00	000371	13/03/2023	25,691.00		13/03/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., NUM. DE CTA: 1212490218	25,691.00					25,691.00	* ADICIONALMENTE PRESENTÓ: POLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, RECIBO DE TRANSFERENCIA BANCARIA, ORDEN DE REQUERIMIENTO, SOLICITUD DEL PAGO, OFICIO DE REQUERIMIENTO DE PAGO; OFICIO DE AUTORIZACIÓN Y COMPRA, COMPROBANTES FISCALES PRESENTADOS ANTERIORMENTE; OFICIO DE ADEUDOS, PÓLIZA CHEQUE Y CHEQUE.		0.00	25,691.00		
<b>SUB TOTAL</b>		<b>\$ 58,573.00</b>			<b>\$ 138,556.00</b>										<b>\$ 29,430.64</b>			<b>\$ 27,504.20</b>	<b>0.00</b>	<b>27,504.20</b>
<b>SERVICIO DE ALUMBRADO PUBLICO</b>																				
000860	08/03/2023	81,175.00	000349	08/03/2023	81,175.00	81,175.00				25/01/2023	A278C6F8-D61F-4683-969F-F9DD050DFC7E	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	0.00	ACT PAGO	81,175.00	1. NO PRESENTÓ EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR EL VALOR TOTAL DE LA OPERACIÓN	* COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET POR EL VALOR TOTAL DE LA OPERACIÓN COMPROBANTE CON FOLIO FISCAL NÚM. 136731F6-9395-4106-9222-AC049EF7161B, POR UN IMPORTE DE \$ 81,175.61	81,175.00	0.00	
<b>SUB TOTAL</b>		<b>\$81,175.00</b>			<b>\$81,175.00</b>	<b>\$81,175.00</b>							<b>\$0.00</b>		<b>\$0.00</b>			<b>\$81,175.00</b>	<b>\$0.00</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>\$139,748.00</b>			<b>\$219,731.00</b>	<b>\$81,175.00</b>							<b>\$0.00</b>		<b>\$29,430.64</b>			<b>\$108,679.20</b>	<b>\$81,175.00</b>	<b>\$27,504.20</b>

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. ENDIRA ISABEL MÉNDEZ JUÁREZ  
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 TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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/115/2024

CUENTA: 5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

SUBCUENTA: 51321 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

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

ANEXO DAM-FC-17-SOL-17

RESULTADO: AF-20

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	DOCUMENTACIÓN FALTANTE	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE							CONCEPTO
002055	30/04/2023	19,000.00	000792	30/04/2023	19,000.00		30/04/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE SA NÚM. DE CUENTA: 1212490218	19,000.00	30/04/2023	3C73E045-2DBC-4D86-A514-66CFC56C78AE	RIKI PALACIOS PEREZ	19,000.00	38 HUR RENTA DE RETROEXCAVADORA	19,000.00	I. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL SERVICIO * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE	* SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL SERVICIO OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/1M/2023, DE FECHA 28 DE ABRIL DE 2023; RELATIVO A LA RENTA DE RETROEXCAVADORA, PARA REHABILITACIÓN Y AMPLIACIÓN DE CARRETERA * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/1M/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 29 DE ABRIL DE 2023; RELATIVO A LA RENTA DE RETROEXCAVADORA, PARA REHABILITACIÓN Y AMPLIACIÓN DE CARRETERA * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO, ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO	19,000.00	0.00	
002927	27/05/2023	19,000.00	001129	27/05/2023	19,000.00		27/05/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE SA NÚM. DE CUENTA: 1212490218	19,000.00	27/05/2023	75FBE846-557F-4EAB-BDF4-0C3550812E06	RIKI PALACIOS PEREZ	19,000.00	14 VIAJE ACARREO DE MATERIAL PARA REVESTIMIENTO	19,000.00	I. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL SERVICIO * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE	* SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL SERVICIO OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/1M/2023, DE FECHA 28 DE MAYO DE 2023; RELATIVO A LA RENTA DE MAQUINARIA PARA ACARREO DE MATERIAL DE REVESTIMIENTO, DE LA CARRETERA QUE DIRIGE AL PARAJE OCOTAL * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/1M/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 28 DE MAYO DE 2023; RELATIVO A LA RENTA DE MAQUINARIA PARA ACARREO DE MATERIAL DE REVESTIMIENTO, DE LA CARRETERA QUE DIRIGE AL PARAJE OCOTAL * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO, ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO	19,000.00	0.00	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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/115/2024

CUENTA: 5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

SUBCUENTA: 51321 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

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

ANEXO DAM-FC-17-SOL-17

RESULTADO: AF-20

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	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						
007557	31/10/2023	88,740.00	002809	31/10/2023	88,740.00										<p><b>1.- NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL SERVICIO</li> <li>* LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</li> <li>* PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</li> <li>* EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS</li> </ul> <p><b>2.- NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN.</b></p>	<p><b>* SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL SERVICIO</b> OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/1M/2023, DE FECHA 15 DE JULIO DE 2023; RELATIVO A LA RENTA DE CAMIÓN DE VOLTEO PARA REHABILITACIÓN DE CAMINO SANTA CECILIA-CECAM</p> <p><b>* LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</b> OFICIO MSMT/1M/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 16 DE JULIO DE 2023; RELATIVO A LA RENTA DE CAMIÓN DE VOLTEO PARA REHABILITACIÓN DE CAMINO SANTA CECILIA-CECAM</p> <p><b>* PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</b> 03 COTIZACIONES DE PROVEEDORES DE FECHA 11/07/2023, CUADRO COMPARATIVO DEBIDAMENTE FIRMADO Y CONTRATO DE ARRENDAMIENTO NÚM. CTTO/MSMT/437/H/001, DE FECHA 09 DE JULIO DE 2023; SIN EMBARGO, LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTARON REQUISITOS PREVISTOS EN LA MODALIDAD DE CONTRATACIÓN.</p> <p><b>* ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b> PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO.</p>	0.00	76,500.00	* PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN  * EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS  * NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN.
				24/07/2023	12,240.00		BANCO MERCANTIL DEL NORTE SA NÚM. DE CUENTA: 1212490236	12,240.00	17/07/2023	91C496F6-C8CA-4E2D-9763-F480601CIA7D	HEGOCA S.A DE C.V	88,740.00	1 MES RENTA DE CAMION VOLTEO EN SANTA MARIA TLAHUITOLTEPEC OAX.	88,740.00					
008944	26/12/2023	59,160.00	003270	26/12/2023	59,160.00										<p><b>1.- NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL SERVICIO</li> <li>* LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</li> <li>* PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</li> <li>* EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS</li> </ul>	<p><b>* SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL SERVICIO</b> OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/1M/2023, DE FECHA 25 DE DICIEMBRE DE 2023; RELATIVO A LA RENTA DE CAMIÓN DE VOLTEO</p> <p><b>* LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</b> OFICIO MSMT/1M/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 26 DE DICIEMBRE DE 2023; RELATIVO A LA RENTA DE CAMIÓN DE VOLTEO</p> <p><b>* PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</b> 03 COTIZACIONES DE PROVEEDORES DE FECHA 20/12/2023, CUADRO COMPARATIVO DEBIDAMENTE FIRMADO Y CONTRATO DE ARRENDAMIENTO NÚM. CTTO/MSMT/437/RMCMY/001, DE FECHA 21 DE DICIEMBRE DE 2023.</p> <p><b>* ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b> PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO.</p>	0.00	59,160.00	* EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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/115/2024

CUENTA: 5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

SUBCUENTA: 51321 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

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

ANEXO DAM-FC-17-SOL-17

RESULTADO: AF-20

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	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						
009241	31/12/2023	44,600.00	003359	31/12/2023	44,600.00	44,600.00			30/12/2023	B44EE139-B200-43FA-A244-40BD00405449	SOLUCIONES MODERNAS FORTIN	44,600.00	SERVICIO ARRENDAMIENTO VIAJES DE CAMIÓN TIPO VOLTEO.	44,600.00	<p><b>I. NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL SERVICIO</li> <li>* LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</li> <li>* PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</li> <li>* EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS</li> </ul>	<p><b>* SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL SERVICIO</b> OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 28 DE DICIEMBRE DE 2023; RELATIVO A LA RENTA DE VIAJES DE CAMIÓN DE VOLTEO PARA TRABAJOS EN EL MUNICIPIO</p> <p><b>* LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</b> OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 29 DE DICIEMBRE DE 2023; RELATIVO A LA RENTA DE VIAJES DE CAMIÓN DE VOLTEO PARA TRABAJOS EN EL MUNICIPIO</p> <p><b>* PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</b> 03 COTIZACIONES DE PROVEEDORES DE FECHA 22/12/2023 Y CUADRO COMPARATIVO DEBIDAMENTE FIRMADO</p> <p><b>* ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b> PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO</p>	0.00	44,600.00	* EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS
<b>TOTAL</b>		<b>\$230,500.00</b>			<b>\$230,500.00</b>	<b>\$44,600.00</b>						<b>\$185,900.00</b>		<b>\$230,500.00</b>		<b>\$38,000.00</b>	<b>\$192,500.00</b>		

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. ENDIRA ISABEL MÉNDEZ JUÁREZ  
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 TLAHUITOLTEPEC  
DISTRITO: MIXE, OAXACA

ANEXO DAM-FC-18-SOL-18  
RESULTADO: AF-21

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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/115/2024

CUENTA: 5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

SUBCUENTA: 51321 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

SUB-SUBCUENTA: 51321-3292 ARRENDAMIENTO DE INSTRUMENTOS MUSICALES, EQUIPO MÉDICO COMO: MULETAS, TANQUES DE OXIGENO ENTRE OTROS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA							
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO MERCANTIL DEL NORTE SA NÚM. DE CUENTA: 1212490218		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO								
008640	07/12/2023	139,200.00	003169	07/12/2023	139,200.00	07/12/2023	139,200.00	19/12/2023	542AADB8-C861-41C7-8350-FF0D803EC1DC	PROMOTORA DE EVENTOS PAPALOAPAM S DE R.L. DE C.V.	139,200.00	1 SERVICIO CONTRATACION DE GRUPOS MUSICALES, 1 SERVICIO CONTRATACION DE GRUPOS MUSICALES, 1 SERVICIO CONTRATACION DE GRUPOS MUSICALES, 1 SERVICIO CONTRATACION DE GRUPOS MUSICALES.	139,200.00	<p>1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL SERVICIO</li> <li>* LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</li> </ul> <p>* PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <p>* LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL USO Y DESTINO DEL SERVICIO.</p> <p>2. EL GASTO REGISTRADO NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA CUENTA.</p>	<p>* LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL SERVICIO</p> <p>OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 17 DE DICIEMBRE DE 2023; RELATIVO A LA CONTRATACIÓN DE GRUPOS MUSICALES, PARA EVENTOS CULTURALES REALIZADOS EN EL MUNICIPIO</p> <p>* LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 17 DE DICIEMBRE DE 2023; RELATIVO A LA CONTRATACIÓN DE GRUPOS MUSICALES, PARA EVENTOS CULTURALES REALIZADOS EN EL MUNICIPIO</p> <p>* PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <p>02 COTIZACIONES DE PROVEEDORES DE SERVICIOS DE FECHA 13/12/2023 Y 01 COTIZACIÓN DE FECHA 12/12/2023 , CUADRO COMPARATIVO DEBIDAMENTE FIRMADO Y CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS</p> <p>CTTO/MSMT/437/PEP/001, DE FECHA 02 DE DICIEMBRE DE 2023; SIN EMBARGO, LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTARON REQUISITOS PREVISTOS EN LA MODALIDAD DE CONTRATACIÓN.</p> <p>* ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</p> <p>PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO</p>	0.00	139,200.00	* PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN	* LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL USO Y DESTINO DEL SERVICIO.	* EL GASTO REGISTRADO NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA CUENTA.
009051	31/12/2023	128,682.01	003289	31/12/2023	139,200.00	29/12/2023	139,200.00	30/12/2023	5F488B5F-7FF4-42DD-BF3C-229363F6789F	RESTAURANTE Y EVENTOS NANIXHE SA DE CV	139,200.00	1 SERVICIO RENTA DE AUDIO, INCLUYE: ILUMINACIÓN Y ESCENARIO, CON MOTIVO DE LA CELEBRACIÓN DE MARÍA ASUNCIÓN, EN EL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC.	139,200.00	<p>1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL SERVICIO</li> <li>* LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</li> </ul> <p>* PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <p>* LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL USO Y DESTINO DEL SERVICIO.</p> <p>2. EL GASTO REGISTRADO NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA CUENTA.</p>	<p>* LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL SERVICIO</p> <p>OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 28 DE DICIEMBRE DE 2023; RELATIVO A LA RENTA DE AUDIO INCLUYE ILUMINACIÓN Y ESCENARIO CON MOTIVO DE LA CELEBRACIÓN DE MARÍA ASUNCIÓN</p> <p>* LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 29 DE DICIEMBRE DE 2023; RELATIVO A LA RENTA DE AUDIO INCLUYE ILUMINACIÓN Y ESCENARIO CON MOTIVO DE LA CELEBRACIÓN DE MARÍA ASUNCIÓN</p> <p>* PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</p> <p>02 COTIZACIONES DE PROVEEDORES DE SERVICIO DE FECHA 23/12/2023 Y 01 COTIZACIÓN DE FECHA 22/12/2023 Y CUADRO COMPARATIVO DEBIDAMENTE FIRMADO; SIN EMBARGO, LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTARON REQUISITOS PREVISTOS EN LA MODALIDAD DE CONTRATACIÓN.</p> <p>* ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</p> <p>PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO.</p>	0.00	139,200.00	* PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN	* LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL USO Y DESTINO DEL SERVICIO.	* EL GASTO REGISTRADO NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA CUENTA.
	10,517.99																			

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC  
DISTRITO: MIXE, OAXACA

ANEXO DAM-FC-18-SOL-18  
RESULTADO: AF-21

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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/115/2024

CUENTA: 5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

SUBCUENTA: 51321 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

SUB-SUBCUENTA: 51321-3292 ARRENDAMIENTO DE INSTRUMENTOS MUSICALES, EQUIPO MÉDICO COMO: MULETAS, TANQUES DE OXIGENO ENTRE OTROS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO MERCANTIL DEL NORTE SA NÚM. DE CUENTA: 1212490218		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
009065	31/12/2023	167,620.00	003303	31/12/2023	167,620.00	28/12/2023	167,620.00	29/12/2023	EA5C28C9-A47F-424C-9C8C-5109D3714501	PROMOTORA DE EVENTOS SHIGUNIS DE RL DE CV	167,620.00	1 SERVICIO CONTRATACIÓN DE GRUPOS MUSICALES: GRUPO FRAGMENTADO, CON MOTIVO DE LA CELEBRACIÓN DE MARÍA ASUNCIÓN, EN EL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC., 1 SERVICIO CONTRATACIÓN DE GRUPOS MUSICALES: GRUPO MARCOS Y SUS DIEZ CABALLEROS, CON MOTIVO DE LA CELEBRACIÓN DE MARÍA ASUNCIÓN, EN EL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC., 1 SERVICIO CONTRATACIÓN DE GRUPOS MUSICALES: GRUPO LENIN Y SU NORTEÑO BANDA, CON MOTIVO DE LA CELEBRACIÓN DE MARÍA ASUNCIÓN, EN EL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC, 1 SERVICIO CONTRATACIÓN DE GRUPOS MUSICALES: GRUPO EMPRENDEDORES DE OAXACA, CON MOTIVO DE LA CELEBRACIÓN DE MARÍA ASUNCIÓN, EN EL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC., 1 SERVICIO CONTRATACIÓN DE GRUPOS MUSICALES: GRUPO DIGITAL CHECO, CON MOTIVO DE LA CELEBRACIÓN DE MARÍA ASUNCIÓN, EN EL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC., 1 SERVICIO CONTRATACIÓN DE GRUPOS MUSICALES: GRUPO GRILOS DEL MONTE, CON MOTIVO DE LA CELEBRACIÓN DE MARÍA ASUNCIÓN, EN EL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC., 1 SERVICIO RENTA AUDIO INCLUYE ILUMINACION Y ESCENARIO. CON MOTIVO DE LA CELEBRACIÓN DE MARÍA ASUNCIÓN, EN EL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA, 1 SERVICIO ORGANIZACIÓN DE EVENTOS DE BOX RANCHERO, CON MOTIVO DE LA CELEBRACIÓN DE MARÍA ASUNCIÓN, EN EL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA	167,620.00	1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL SERVICIO * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL USO Y DESTINO DEL SERVICIO.  2. EL GASTO REGISTRADO NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA CUENTA.	* LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL SERVICIO OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/1M/2023, DE FECHA 27 DE DICIEMBRE DE 2023; RELATIVO A LA CONTRATACIÓN DE GRUPOS MUSICALES PARA CELEBRACIÓN EN EL MUNICIPIO  * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/1M/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 28 DE DICIEMBRE DE 2023; RELATIVO A LA CONTRATACIÓN DE GRUPOS MUSICALES PARA CELEBRACIÓN EN EL MUNICIPIO  * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN 03 COTIZACIONES DE PROVEEDORES DE FECHA 22/12/2023, CUADRO COMPARATIVO DEBIDAMENTE FIRMADO Y CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS CTTO/MSMT/437/PES/001, DE FECHA 23 DE DICIEMBRE DE 2023; SIN EMBARGO, LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTARON REQUISITOS PREVISTOS EN LA MODALIDAD DE CONTRATACIÓN.  * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO	0.00	167,620.00	* PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN  * LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL USO Y DESTINO DEL SERVICIO.  * EL GASTO REGISTRADO NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA CUENTA.

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC  
DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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/115/2024

CUENTA: 5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

SUBCUENTA: 51321 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

SUB-SUBCUENTA: 51321-3292 ARRENDAMIENTO DE INSTRUMENTOS MUSICALES, EQUIPO MÉDICO COMO: MULETAS, TANQUES DE OXIGENO ENTRE OTROS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO MERCANTIL DEL NORTE SA NÚM. DE CUENTA: 1212490218		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
009087	31/12/2023	118,557.19	003311	31/12/2023	406,000.00	14/12/2023	406,000.00	19/12/2023	362E3F60-926C-4753-ADD2-EC9D88392FA0	PROMOTORA DE EVENTOS PAPALOAPAM S DE R.L DE C.V.	406,000.00	1 SERVICIO Y PARTICIPACIÓN DE GRUPOS MUSICALES, 1 SERVICIO Y PARTICIPACIÓN DE GRUPOS MUSICALES, 1 SERVICIO Y PARTICIPACIÓN DE GRUPOS MUSICALES	406,000.00	<p><b>1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL SERVICIO</li> <li>* LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</li> <li>* PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</li> <li>* LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL USO Y DESTINO DEL SERVICIO.</li> </ul> <p><b>2. EL GASTO REGISTRADO NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA CUENTA.</b></p>	<p><b>* LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL SERVICIO</b> OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 17 DE DICIEMBRE DE 2023; RELATIVO A LA CONTRATACIÓN DE GRUPOS MUSICALES PARA CELEBRACIÓN DE EVENTOS CULTURALES</p> <p><b>* LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</b> OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 18 DE DICIEMBRE DE 2023; RELATIVO A LA CONTRATACIÓN DE GRUPOS MUSICALES PARA CELEBRACIÓN DE EVENTOS CULTURALES</p> <p><b>* PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</b> 03 COTIZACIONES DE PROVEEDORES DE FECHA 13/12/2023 , CUADRO COMPARATIVO DEBIDAMENTE FIRMADO Y CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS CTTO/MSMT/437/PEP/002, DE FECHA 09 DE DICIEMBRE DE 2023; SIN EMBARGO, LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTARON REQUISITOS PREVISTOS EN LA MODALIDAD DE CONTRATACIÓN.</p> <p><b>* ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b> PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO.</p>	0.00	406,000.00	* PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL USO Y DESTINO DEL SERVICIO. * EL GASTO REGISTRADO NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA CUENTA.
		23,888.19																
		60,437.91																
		24,503.93																
		75,000.00																
		103,612.78																
<b>TOTAL</b>		<b>\$852,020.00</b>			<b>\$852,020.00</b>		<b>\$852,020.00</b>				<b>\$852,020.00</b>				<b>\$0.00</b>	<b>\$852,020.00</b>		

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. ENDIRA ISABEL MÉNDEZ JUÁREZ  
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 TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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/115/2024

ANEXO DAM-FC-19-SOL-19

RESULTADO: AF-22

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 MERCANTIL DEL NORTE SA NÚM. DE CUENTA: 1212490218		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
008919	21/12/2023	23,200.00	003262	21/12/2023	23,200.00	21/12/2023	23,200.00	19/12/2023	DF3372B5-E65C-4D67-975C-526F3B642FFE	YORDANIA PROCEDIMIENTOS DE VANGUARDIA	23,200.00	1.00 UNIDAD DE SERVICIO JURIDICA SUMINISTRO DE SERVICIOS DE ASESORÍA JURÍDICA AL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO	23,200.00	1.- NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL SERVICIO * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS REFERENTE A LOS ENTREGABLES * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN	* LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL SERVICIO OFICIO DE REQUERIMIENTO DE PAGO DE SERVICIO MSMT/TM/2023, DE FECHA 17 DE DICIEMBRE DE 2023; RELATIVO EL SERVICIO DE ASESORÍA JURÍDICA DEL H. AYUNTAMIENTO SIN EMBARGO, NO ES LA SOLICITUD DE NECESIDAD DEL SERVICIO * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DEL PAGO DE SERVICIO DE ASESORÍA JURÍDICA DE FECHA 18 DE DICIEMBRE DE 2023 * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS NÚM. CTTO/MSMT/2023/Y-015 DE FECHA 02 DE ENERO DE 2023; SIN EMBARGO, LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTARON REQUISITOS PREVISTOS EN LA MODALIDAD DE CONTRATACIÓN. * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET Y COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA.	0.00	23,200.00	* LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL SERVICIO * EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS REFERENTE A LOS ENTREGABLES * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN
008922	21/12/2023	69,600.00	003263	21/12/2023	69,600.00	21/12/2023	69,600.00	19/12/2023	3B4A997F-04DB-49A0-96FE-C0ED9DCA4FEC	YORDANIA PROCEDIMIENTOS DE VANGUARDIA	69,600.00	1.00 UNIDAD DE SERVICIO JURIDICA SUMINISTRO DE SERVICIOS DE ASESORÍA JURÍDICA AL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO TRIMESTRE (ABRIL-JUNIO)	69,600.00	1.- NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL SERVICIO * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS REFERENTE A LOS ENTREGABLES * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN	* LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL SERVICIO OFICIO DE REQUERIMIENTO DE PAGO DE SERVICIO MSMT/TM/2023, DE FECHA 17 DE DICIEMBRE DE 2023; RELATIVO EL SERVICIO DE ASESORÍA JURÍDICA DEL H. AYUNTAMIENTO SIN EMBARGO, NO ES LA SOLICITUD DE NECESIDAD DEL SERVICIO * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DEL PAGO DE SERVICIO DE ASESORÍA JURÍDICA DE FECHA 18 DE DICIEMBRE DE 2023 * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET Y COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA.	0.00	69,600.00	* LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL SERVICIO * EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS REFERENTE A LOS ENTREGABLES * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN



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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC  
 DISTRITO: MIXE, OAXACA  
 CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023  
 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/115/2024

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 MERCANTIL DEL NORTE SA NÚM. DE CUENTA: 1212490218		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
008925	21/12/2023	1,996.00	003264	21/12/2023	69,600.00	21/12/2023	69,600.00	19/12/2023	91C9CFF8-F6F3-4353-8536-CEBCE57EB233	YORDANIA PROCEDIMIENTOS DE VANGUARDIA	69,600.00	1.00 UNIDAD DE SERVICIO JURIDICA SUMINISTRO DE SERVICIOS DE ASESORÍA JURÍDICA AL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC CORRESPONDIENTE AL PRIMER TRIMESTRE (ENERO-MARZO)	69,600.00	1.- NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL SERVICIO * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS REFERENTE A LOS ENTREGABLES * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN	* LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL SERVICIO OFICIO DE REQUERIMIENTO DE PAGO DE SERVICIO MSMT/1M/2023, DE FECHA 17 DE DICIEMBRE DE 2023; RELATIVO EL SERVICIO DE ASESORÍA JURÍDICA DEL H. AYUNTAMIENTO SIN EMBARGO, NO ES LA SOLICITUD DE NECESIDAD DEL SERVICIO * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/1M/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DEL PAGO DE SERVICIO DE ASESORÍA JURÍDICA DE FECHA 18 DE DICIEMBRE * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET Y COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA.	0.00	69,600.00	* LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL SERVICIO * EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS REFERENTE A LOS ENTREGABLES * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN
<b>TOTAL</b>		<b>\$162,400.00</b>			<b>\$162,400.00</b>		<b>\$162,400.00</b>						<b>\$162,400.00</b>			<b>\$0.00</b>	<b>\$162,400.00</b>	

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. ENDIRA ISABEL MÉNDEZ JUÁREZ  
 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"



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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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/115/2024

ANEXO DAM-FC-20-SOL-20

RESULTADO: AF-23

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

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

SUB-SUBCUENTA: 51331-3312 SERVICIOS DE CONTABILIDAD, AUDITORÍA, ASESORÍA CONTABLE Y FISCAL

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO MERCANTIL DEL NORTE SA NÚM. DE CUENTA: 1212490218		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
008870	21/12/2023	104,400.00	003245	21/12/2023	104,400.00	21/12/2023	104,400.00	19/12/2023	41F38ABE-237D-4B4E- BB8E-9160B5AAC899	CONSULTORES Y ASESORES INTEGRALES AQUINO Y ASOCIADOS	104,400.00	1.00 UNIDAD DE SERVICIO CONTABLE SUMINISTRO DE SERVICIOS DE CONTABILIDAD FINANCIERA AL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE (OCTUBRE- DICIEMBRE)	104,400.00	1.- NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:  * LA SOLICITUD DEL SERVICIO * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS REFERENTE A LOS ENTREGABLES	* LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DEL PAGO DE SERVICIO, DE FECHA 18 DE DICIEMBRE DE 2023; RELATIVO AL PAGO DE SERVICIOS DE CONTABILIDAD DE LOS MESES DE OCTUBRE A DICIEMBRE DE 2023.  * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS NÚM. CTTO/MSMT/2023/y-015, DE FECHA 02 DE ENERO DE 2023; SIN EMBARGO, LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTARON REQUISITOS PREVISTOS EN LA MODALIDAD DE CONTRATACIÓN.  * EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS REFERENTE A LOS ENTREGABLES INFORME DE ACTIVIDADES POR CONTRATO DE SERVICIOS CORRESPONDIENTE A LOS MESES DE OCTUBRE A DICIEMBRE DE 2023.  * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: REQUERIMIENTO DE PAGO, PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA Y CREDENCIAL PARA VOTAR.	0.00	104,400.00	* LA SOLICITUD DEL SERVICIO  * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN
008876	21/12/2023	104,400.00	003247	21/12/2023	104,400.00	21/12/2023	104,400.00	19/12/2023	8E613355-A387-4A15- AB50-56F4E1B44CD2	CONSULTORES Y ASESORES INTEGRALES AQUINO Y ASOCIADOS	104,400.00	1.00 UNIDAD DE SERVICIO CONTABLE SUMINISTRO DE SERVICIOS DE CONTABILIDAD FINANCIERA AL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE (JULIO-SEPTIEMBRE)	104,400.00	1.- NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:  * LA SOLICITUD DEL SERVICIO * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS REFERENTE A LOS ENTREGABLES	* LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DEL PAGO DE SERVICIO, DE FECHA 18 DE DICIEMBRE DE 2023; RELATIVO AL PAGO DE SERVICIOS DE CONTABILIDAD DE LOS MESES DE JULIO A SEPTIEMBRE DE 2023.  * EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS REFERENTE A LOS ENTREGABLES INFORME DE ACTIVIDADES POR CONTRATO DE SERVICIOS CORRESPONDIENTE A LOS MESES DE JULIO A SEPTIEMBRE DE 2023.  * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: REQUERIMIENTO DE PAGO, PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET Y COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA.	0.00	104,400.00	* LA SOLICITUD DEL SERVICIO  * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC  
DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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/115/2024

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

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

SUB-SUBCUENTA: 51331-3312 SERVICIOS DE CONTABILIDAD, AUDITORÍA, ASESORÍA CONTABLE Y FISCAL

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO MERCANTIL DEL NORTE SA NÚM. DE CUENTA: 1212490218		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
008884	21/12/2023	104,400.00	003249	21/12/2023	104,400.00	21/12/2023	104,400.00	19/12/2023	5305DDFC-D037-4E82-8298-5D37D61FD4I	CONSULTORES Y ASESORES INTEGRALES AQUINO Y ASOCIADOS	104,400.00	100 UNIDAD DE SERVICIO CONTABLE SUMINISTRO DE SERVICIOS DE CONTABILIDAD FINANCIERA AL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO TRIMESTRE (ABRIL-JUNIO)	104,400.00	1.- NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:  * LA SOLICITUD DEL SERVICIO * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS REFERENTE A LOS ENTREGABLES	* LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DEL PAGO DE SERVICIO, DE FECHA 18 DE DICIEMBRE DE 2023; RELATIVO AL PAGO DE SERVICIOS DE CONTABILIDAD DE LOS MESES DE ABRIL A JUNIO DE 2023  * EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS REFERENTE A LOS ENTREGABLES  * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN INFORME DE ACTIVIDADES POR CONTRATO DE SERVICIOS CORRESPONDIENTE A LOS MESES DE ABRIL A JUNIO DE 2023.  * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: REQUERIMIENTO DE PAGO, PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET Y COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA.	0.00	104,400.00	* LA SOLICITUD DEL SERVICIO * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN
008893	21/12/2023	104,400.00	003252	21/12/2023	104,400.00	21/12/2023	104,400.00	19/12/2023	0E22BEF8-E1E4-4CB8-B722-915D37669552	CONSULTORES Y ASESORES INTEGRALES AQUINO Y ASOCIADOS	104,400.00	100 UNIDAD DE SERVICIO CONTABLE SUMINISTRO DE SERVICIOS DE CONTABILIDAD FINANCIERA AL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC CORRESPONDIENTE AL PRIMER TRIMESTRE (ENERO-MARZO)	104,400.00	1.- NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:  * LA SOLICITUD DEL SERVICIO * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS REFERENTE A LOS ENTREGABLES	* LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DEL PAGO DE SERVICIO, DE FECHA 18 DE DICIEMBRE DE 2023; RELATIVO AL PAGO DE SERVICIOS DE CONTABILIDAD DE LOS MESES DE ENERO A MARZO DE 2023  * EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS REFERENTE A LOS ENTREGABLES  * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN INFORME DE ACTIVIDADES POR CONTRATO DE SERVICIOS CORRESPONDIENTE A LOS MESES DE ENERO A MARZO DE 2023.  * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: REQUERIMIENTO DE PAGO, PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET Y COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA.	0.00	104,400.00	* LA SOLICITUD DEL SERVICIO * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN
TOTAL		\$417,600.00			\$417,600.00		\$417,600.00				\$417,600.00		\$417,600.00		\$0.00	\$417,600.00		

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

ELABORÓ

C. ENDIRA ISABEL MÉNDEZ JUÁREZ  
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"

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC  
**DISTRITO:** MIXE, 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/115/2024

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

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

**SUB-SUBCUENTA:** 51331-3321 SERVICIOS DE DISEÑO Y ARQUITECTURA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO MERCANTIL DEL NORTE SA NÚM. DE CUENTA: 1215330306			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						
									03/04/2023	DFB837ED-068E-49AF-9E5F-341002D048AA	CONSORCIO ESTRATEGICO EN ADMINISTRACION DE GOBIERNOS SC	1,244,645.82	MONTO TOTAL POR LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ELABORACIÓN DE PROYECTOS EJECUTIVOS Y SUPERVISIÓN DE OBRAS A EJECUTARSE CON RECURSOS DEL FAIS 2023 POR EL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC MIXE OAXACA. DE ACUERDO CON LA PARTIDA ESPECIFICA 33201 (SERVICIOS DE DISEÑO ARQUITECTURA INGENIERÍA Y ACTIVIDADES RELACIONADAS) DE LOS LINEAMIENTOS DEL FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL 2023.						
001697	05/04/2023	124,464.58	000643	05/04/2023	124,464.58	05/04/2023	TRANSFERENCIA CLAVE DE RASTREO: 12	124,464.58	05/04/2023	736E80A3-7BC3-4929-8F20-B9CE8519FB99	CONSORCIO ESTRATEGICO EN ADMINISTRACION DE GOBIERNOS SC	0.00	1 ACT PAGO	124,464.58	1.- NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA: * LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL SERVICIO * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS REFERENTE A LOS EXPEDIENTE DE GASTO INDIRECTOS	* PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES SIN NÚMERO DE FECHA 03 DE MARZO DE 2023; SIN EMBARGO, LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTARON REQUISITOS PREVISTOS EN LA MODALIDAD DE CONTRATACIÓN. * PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: REQUERIMIENTO DE PAGO, AUTORIZACIÓN DE PAGO DE SERVICIO PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, POR LO QUE NO ACREDITÓ LAS OBSERVACIONES REALIZADAS.	0.00	124,464.58	* LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL SERVICIO * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS REFERENTE A LOS EXPEDIENTE DE GASTO INDIRECTOS
002630	05/05/2023	124,464.58	001004	05/05/2023	124,464.58	05/05/2023	TRANSFERENCIA CLAVE DE RASTREO: 15	124,464.58	05/05/2023	AA82CD95-D139-45DE-8945-B98BD4146BC6	CONSORCIO ESTRATEGICO EN ADMINISTRACION DE GOBIERNOS SC	0.00	1 ACT PAGO	124,464.58	* PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: REQUERIMIENTO DE PAGO, AUTORIZACIÓN DE PAGO DE SERVICIO PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET Y COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA POR LO QUE NO ACREDITÓ LAS OBSERVACIONES REALIZADAS.	0.00	124,464.58	* LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL SERVICIO * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS REFERENTE A LOS EXPEDIENTE DE GASTO INDIRECTOS	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, 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/115/2024

ANEXO DAM-FC-21-SOL-21

RESULTADO: AF-24

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

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

SUB-SUBCUENTA: 51331-3321 SERVICIOS DE DISEÑO Y ARQUITECTURA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO MERCANTIL DEL NORTE SA NÚM. DE CUENTA: 1215330306			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						
003701	08/06/2023	124,464.58	001404	08/06/2023	124,464.58	08/06/2023	TRANSFERENCIA CLAVE DE RASTREO: 18	124,464.58	08/06/2023	F44AC419-6433-4812-BDBE-E3AC67DEBDAD	CONSORCIO ESTRATEGICO EN ADMINISTRACION DE GOBIERNOS SC	0.00	1 ACT PAGO	124,464.58		* PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: REQUERIMIENTO DE PAGO, AUTORIZACIÓN DE PAGO DE SERVICIO PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET Y COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA POR LO QUE NO ACREDITÓ LAS OBSERVACIONES REALIZADAS.	0.00	124,464.58	* LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL SERVICIO * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS REFERENTE A LOS EXPEDIENTE DE GASTO INDIRECTOS
003768	15/06/2023	124,464.58	001434	15/06/2023	124,464.58	15/06/2023	TRANSFERENCIA CLAVE DE RASTREO: 19	124,464.58	03/07/2023	0B19AD6D-F3F8-49C3-8932-883EA05A8CF1	CONSORCIO ESTRATEGICO EN ADMINISTRACION DE GOBIERNOS SC	0.00	1 ACT PAGO	124,464.58	1- NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA: * LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL SERVICIO * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS REFERENTE A LOS EXPEDIENTE DE GASTO INDIRECTOS	0.00	124,464.58	* LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL SERVICIO * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS REFERENTE A LOS EXPEDIENTE DE GASTO INDIRECTOS	
005214	01/08/2023	124,464.58	001970	01/08/2023	124,464.58	01/08/2023	TRANSFERENCIA CLAVE DE RASTREO: 39	124,464.58	01/08/2023	0F28B33E-AD57-4695-A752-2AED04B0B5C0	CONSORCIO ESTRATEGICO EN ADMINISTRACION DE GOBIERNOS SC	0.00	1 ACT PAGO	124,464.58		* PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: REQUERIMIENTO DE PAGO, AUTORIZACIÓN DE PAGO DE SERVICIO PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET Y COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA POR LO QUE NO ACREDITÓ LAS OBSERVACIONES REALIZADAS.	0.00	124,464.58	* LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL SERVICIO * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS REFERENTE A LOS EXPEDIENTE DE GASTO INDIRECTOS

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, 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/115/2024

ANEXO DAM-FC-21-SOL-21

RESULTADO: AF-24

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

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

SUB-SUBCUENTA: 51331-3321 SERVICIOS DE DISEÑO Y ARQUITECTURA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO MERCANTIL DEL NORTE SA NÚM. DE CUENTA: 1215330306			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						
006284	19/09/2023	124,464.58	002337	19/09/2023	124,464.58	19/09/2023	TRANSFERENCIA CLAVE DE RASTREO: 84	124,464.58	19/09/2023	02EE431C-BE5F-47FA- 98C1-8FD1FAD30212	CONSORCIO ESTRATEGICO EN ADMINISTRACION DE GOBIERNOS SC	0.00	1 ACT PAGO	124,464.58		* PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: REQUERIMIENTO DE PAGO, AUTORIZACIÓN DE PAGO DE SERVICIO PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET Y COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA POR LO QUE NO ACREDITÓ LAS OBSERVACIONES REALIZADAS.	0.00	124,464.58	* LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL SERVICIO  * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN  * LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS REFERENTE A LOS EXPEDIENTE DE GASTO INDIRECTOS
007008	16/10/2023	124,464.58	002602	16/10/2023	124,464.58	16/10/2023	TRANSFERENCIA CLAVE DE RASTREO: 133	124,464.58	16/10/2023	EB874CAD-DC1E- 4D4A-9324- 99F860EDB322	CONSORCIO ESTRATEGICO EN ADMINISTRACION DE GOBIERNOS SC	0.00	1 ACT PAGO	124,464.58	1- NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL SERVICIO * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS REFERENTE A LOS EXPEDIENTE DE GASTO INDIRECTOS	* PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: REQUERIMIENTO DE PAGO, AUTORIZACIÓN DE PAGO DE SERVICIO PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET Y COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA POR LO QUE NO ACREDITÓ LAS OBSERVACIONES REALIZADAS.	0.00	124,464.58	* LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL SERVICIO  * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN  * LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS REFERENTE A LOS EXPEDIENTE DE GASTO INDIRECTOS
007787	09/11/2023	124,464.58	002877	09/11/2023	124,464.58	09/11/2023	TRANSFERENCIA CLAVE DE RASTREO: 181	124,464.58	09/11/2023	7240775A-132B-4BF7- 8846-C84198FC693D	CONSORCIO ESTRATEGICO EN ADMINISTRACION DE GOBIERNOS SC	0.00	1 ACT PAGO	124,464.58		* PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET Y COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA POR LO QUE NO ACREDITÓ LAS OBSERVACIONES REALIZADAS.	0.00	124,464.58	* LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL SERVICIO  * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN  * LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS REFERENTE A LOS EXPEDIENTE DE GASTO INDIRECTOS

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUILTEPEC  
**DISTRITO:** MIXE, 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/115/2024

**CUENTA:** 5133 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS  
**SUBCUENTA:** 51331 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS  
**SUB-SUBCUENTA:** 51331-3321 SERVICIOS DE DISEÑO Y ARQUITECTURA

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO MERCANTIL DEL NORTE SA NÚM. DE CUENTA: 1215330306			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						
009255	31/12/2023	124,464.58	003363	31/12/2023	124,464.58	28/12/2023	TRANSFERENCIA CLAVE DE RASTREO: 333	124,464.58	14/12/2023	05B50A31-C7A7-44D8-BA1A-FA98E587DFBE	CONSORCIO ESTRATEGICO EN ADMINISTRACION DE GOBIERNOS SC	0.00	1 ACT PAGO	124,464.58	1.- NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL SERVICIO	* PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: REQUERIMIENTO DE PAGO, AUTORIZACIÓN DE PAGO DE SERVICIO PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET Y COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA POR LO QUE NO ACREDITÓ LAS OBSERVACIONES REALIZADAS.	0.00	124,464.58	* LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL SERVICIO * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS REFERENTE A LOS EXPEDIENTE DE GASTO INDIRECTOS
009260	31/12/2023	124,464.60	003365	31/12/2023	124,464.60	28/12/2023	TRASPASO A CUENTA DE TERCEROS	124,464.60	28/12/2023	546A98A3-FD07-4DC1-8C08-E5A1B68B60B7	CONSORCIO ESTRATEGICO EN ADMINISTRACION DE GOBIERNOS SC	0.00	1 ACT PAGO	124,464.60	* PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS REFERENTE A LOS EXPEDIENTE DE GASTO INDIRECTOS	* PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE NO LE FUE REQUERIDA: REQUERIMIENTO DE PAGO, AUTORIZACIÓN DE PAGO DE SERVICIO PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET Y COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA POR LO QUE NO ACREDITÓ LAS OBSERVACIONES REALIZADAS.	0.00	124,464.60	* LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL SERVICIO * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS REFERENTE A LOS EXPEDIENTE DE GASTO INDIRECTOS
<b>TOTAL</b>		<b>\$1,244,645.82</b>			<b>\$1,244,645.82</b>			<b>\$1,244,645.82</b>						<b>\$1,244,645.82</b>			<b>\$0.00</b>	<b>\$1,244,645.82</b>	

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

**ELABORÓ**

**SUPERVISÓ**

**REVISÓ**

**AUTORIZÓ**

C. ENDIRA ISABEL MÉNDEZ JUÁREZ  
**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 TLAHUILTEPEC  
DISTRITO: MIXE, OAXACA

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

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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/115/2024

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

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

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA						
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO		COMPROBANTE							IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO							
001978	27/04/2023	24,000.00	000764	27/04/2023	24,628.00	27/04/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE SA NÚM. DE CUENTA: 1212490218	24,628.00	21/04/2023	88E00C80-F204-455D-A1F7-301837810A24	VICTOR GONZALEZ VASQUEZ	24,628.00	2 PIEZA ARRANCADORES, 2 PIEZA SILICON, 3 PIEZA ABRAZADERAS, 3 PIEZA TORNILLOS 1/2 PARA COMPRESORA, 6 PIEZA FUSIBLES, 1 UNIDAD DE SERVICIO MOTOR Y CAMBIO DE COMPRESORA, 1 UNIDAD DE SERVICIO SERVICIO DE ANUNCIO LED Y DE LUCES	24,000.00	<p><b>1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL SERVICIO</li> <li>* LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</li> <li>* TRES REFERENTES</li> <li>* BITÁCORA DE MANTENIMIENTO.</li> <li>* CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</li> </ul> <p>* LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS REFERENTE A LOS SERVICIOS RELACIONADO</p> <p><b>2. EL VEHÍCULO NO SE ENCUENTRA REGISTRADO EN EL INVENTARIO DEL MUNICIPIO.</b></p>	<p>* LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL SERVICIO</p> <p>OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 19 DE ABRIL DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE REFACCIONES Y SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE AUTOBÚS DEL MUNICIPIO</p> <p>* LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 20 DE ABRIL DE 2023; RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE REFACCIONES Y SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE AUTOBÚS DEL MUNICIPIO</p> <p>* TRES REFERENTES</p> <p>03 COTIZACIONES DE PROVEEDORES DE FECHA 15/04/2023</p> <p>* BITÁCORA DE MANTENIMIENTO.</p> <p>BITÁCORA DE MANTENIMIENTO Y REFACCIONES DE FECHA 27/04/2023</p> <p>* CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>ACTA DE ENTREGA - RECEPCIÓN DE FECHA 21 DE ABRIL DE 2023</p> <p><b>2. EL VEHÍCULO NO SE ENCUENTRA REGISTRADO EN EL INVENTARIO DEL MUNICIPIO.</b></p> <p>LA BITÁCORA DE MANTENIMIENTO PRESENTADA DESCRIBE EL NÚMERO DE SERIE DEL VEHÍCULO EL CUAL SE ENCUENTRA REGISTRADO EN EL INVENTARIO DEL MUNICIPIO</p> <p>* ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</p> <p>PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, CUADRO COMPARATIVO Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO</p>	0.00	24,000.00	* LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS REFERENTE A LOS SERVICIOS RELACIONADO	
002812	18/05/2023	20,764.00	001089	18/05/2023	20,764.00	18/05/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE SA NÚM. DE CUENTA: 1212490236	20,764.00	15/05/2023	021BD54C-9201-4F30-8E6A-00A4798DD1FC	COMERCIALIZADO RA Y SERVICIOS AUTOMOTRICES Y DE MAQUINARIA ANTEQUERA	20,764.00	1 E48 REPARACIÓN DE ESTRUCTURAS METÁLICAS DE LAS PATRULLAS #07 Y #03 DE LOS MAYORES Y TOPILES (CAMBIO DE DISEÑO ESTRUCTURAL COLOCANDO TUBOS DE 1" Y TUBOS DE 1 1/4 X 1 1/4)	20,764.00	<p><b>1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL SERVICIO</li> <li>* LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</li> <li>* TRES REFERENTES</li> <li>* BITÁCORA DE MANTENIMIENTO.</li> <li>* CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</li> </ul> <p>* LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS REFERENTE A LOS SERVICIOS RELACIONADO</p> <p><b>2. LOS VEHÍCULOS NO SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DEL MUNICIPIO.</b></p>	<p>* LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL SERVICIO</p> <p>OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 13 DE MAYO DE 2023, RELATIVO A LA REPARACIÓN DE ESTRUCTURAS METÁLICAS DE 2 PATRULLAS</p> <p>* LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</p> <p>OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA DE FECHA 14 DE MAYO DE 2023, RELATIVO A LA REPARACIÓN DE ESTRUCTURAS METÁLICAS DE 2 PATRULLAS</p> <p>* TRES REFERENTES</p> <p>03 COTIZACIONES DE PROVEEDORES DE FECHA 09/05/2023</p> <p>* BITÁCORA DE MANTENIMIENTO.</p> <p>02 BITÁCORAS DE MANTENIMIENTO Y REFACCIONES DE FECHA 18/05/2023, EN LA CUAL DESCRIBE LOS SERVICIOS REALIZADOS</p> <p>* CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</p> <p>ACTA DE ENTREGA - RECEPCIÓN DE FECHA 15 DE MAYO DE 2023, DEL TRABAJO REALIZADO</p> <p><b>2. LOS VEHÍCULOS NO SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DEL MUNICIPIO.</b></p> <p>LAS BITÁCORAS DE MANTENIMIENTO PRESENTADAS DESCRIBEN EL NÚMERO DE SERIE DE LOS VEHÍCULOS LOS CUALES SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DEL MUNICIPIO</p> <p>* ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</p> <p>PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, CUADRO COMPARATIVO Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO</p>	0.00	20,764.00	LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS REFERENTE A LOS SERVICIOS RELACIONADO	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUILTEPEC  
DISTRITO: MIXE, OAXACA

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

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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/115/2024

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

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

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
003877	22/06/2023	15,080.00	001484	22/06/2023	45,298.00	22/06/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE SA NÚM. DE CUENTA: 1212490236	45,298.00	21/06/2023	D14300D5-9A6F-46A2-8419-9A06BF088B5E	ARIANNA HERNANDEZ CARRASCO	45,298.00	1 PIEZA ARNES ELECTRICO DE CAJA DE VELOCIDADES A CAMBIO, 1 PIEZA ARNES ELECTRICO DE RETARDAR, 1 PIEZA MOTOR VENTILADOR NUEVO, 1 PIEZA ALTERNADOR DE CORRIENTE, 4 PIEZA GAS REFRIGERANTE R134-A, 1 PIEZA MOTOR EVAP AIRE ACONDICIONADO REMAN A CAMBIO, 2. PIEZA LITRO DE ACEITE PARA COMPRESOR, 1 PIEZA TAPON LIQUIDO REFRIGERANTE, 1 PIEZA FILTRO SECADOR DE AIRE, 1 PIEZA GOBERNADOR DE AIRE PARA SECADOR, 1 UNIDAD DE SERVICIO REVISION DE BALATAS SERVICIO A SECADOR CAMBIO DE BANDAS Y ALTERNADOR PREZURIZADO DEL TURBOCARGADOR CORRECCION FALLA EN RETARDADOR BORRADO DE CODIGOS DE FALLA CORRECCION FALLA ELECTRICA EN CAJA DE VELOCIDADES HABILITACION DE ACCELERADOR AUTOMATICO CORRECCION FUGA DE ANTICONGELANTE SERVICIO A SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO Y REPOSICION DE GAS REFRIGERANTE DE	15,080.00	1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL SERVICIO * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * BITÁCORA DE MANTENIMIENTO * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEL SERVICIO * LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS REFERENTE A LOS SERVICIOS RELACIONADO  2. EL VEHÍCULO NO SE ENCUENTRA REGISTRADO EN EL INVENTARIO DEL MUNICIPIO.	* LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL SERVICIO OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 19 DE JUNIO DE 2023, RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE REFACCIONES PARA EL MANTENIMIENTO DE VEHÍCULO PROPIEDAD DEL MUNICIPIO  * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 20 DE JUNIO DE 2023, RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE REFACCIONES PARA EL MANTENIMIENTO DE VEHÍCULO PROPIEDAD DEL MUNICIPIO  * BITÁCORA DE MANTENIMIENTO BITÁCORA DE MANTENIMIENTO Y REFACCIONES DE FECHA 22/06/2023, EN LA CUAL SE DESCRIBE EL SERVICIO REALIZADO  * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEL SERVICIO ACTA DE ENTREGA - RECEPCIÓN DE FECHA 21 DE JUNIO DE 2023, DE LA ADQUISICIÓN DE LAS REFACCIONES  2. EL VEHÍCULO NO SE ENCUENTRA REGISTRADO EN EL INVENTARIO DEL MUNICIPIO. LA BITÁCORA DE MANTENIMIENTO PRESENTADA DESCRIBE EL NÚMERO DE SERIE DEL VEHÍCULO EL CUAL SE ENCUENTRA REGISTRADO EN EL INVENTARIO DEL MUNICIPIO  * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: POLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO	0.00	15,080.00	LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS REFERENTE A LOS SERVICIOS RELACIONADO
006221	15/09/2023	29,641.60	002316	15/09/2023	79,367.21	15/09/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE SA NÚM. DE CUENTA: 1212490236	79,367.21	27/09/2023	09DD5F7D-0E06-4DED-BB7C-3C6E61382396	DINASTIA AUTOMOTRIZ OAXACA S.A DE C.V	79,367.21	1.9400 UNIDAD DE SERVICIO SERVICIO DE 20 000 KM (MANTENIMIENTO), 2.0000 UNIDAD DE SERVICIO LAVADO INTERNO DE MOTOR, 1.0000 UNIDAD DE SERVICIO LIMPIEZA Y DESINFECCION DE AA...2.0000 PIEZA SENSOR, 1.0000 PIEZA PALIER - EJE DELANTERO, 1.0000 UNIDAD DE SERVICIO MATERIALES DIVERSOS	29,641.60	1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL SERVICIO * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * TRES REFERENTES * BITÁCORA DE MANTENIMIENTO * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEL SERVICIO * LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS REFERENTE A LOS SERVICIOS RELACIONADO	* LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL SERVICIO OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 25 DE SEPTIEMBRE DE 2023, RELATIVO AL MANTENIMIENTO DE LA AMBULANCIA  * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 26 DE SEPTIEMBRE DE 2023, RELATIVO AL MANTENIMIENTO DE LA AMBULANCIA  * TRES REFERENTES 03 COTIZACIONES DE PROVEEDORES DE FECHA 14/06/2023  * BITÁCORA DE MANTENIMIENTO BITÁCORA DE MANTENIMIENTO DE FECHA 15/09/2023 DEL SERVICIO REALIZADO  * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEL SERVICIO ACTA DE ENTREGA - RECEPCIÓN DE FECHA 27 DE SEPTIEMBRE DE 2023, REFERENTE A LOS SERVICIOS REALIZADOS  * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: POLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, CUADRO COMPARATIVO Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO	0.00	29,641.60	LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS REFERENTE A LOS SERVICIOS RELACIONADO

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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/115/2024

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

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

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
008607	07/12/2023	51,504.00	003158	07/12/2023	68,463.50	07/12/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE SA NÚM. DE CUENTA: 1212490218	68,463.50	22/12/2023	9580F029-3AA0-4126-BE60-261DDABDD48E	REFACCIONARIA Y AUTOMOTRIZ GARI	51,504.00	1 SERVICIO CALIBRACIÓN DE FRENS, REVISIÓN DE NIVEL HIDRÁULICO, SERVICIO DE REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO ELECTRICO AUTOBUS VOLVO, 2. SERVICIO REPARACIÓN DE RETROEXCAVADORA.... 5. PIEZA LIQUIDO PARA CUERPO DE ACELERACION, 4 SERVICIO SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE MUNICIPAL INCLUYE: SERVICIO DE AFINACIÓN MAYOR, CAMBIOS DE FILTROS DE AIRE, GASOLINA Y ACEITE, CAMBIO DE ACEITE DE MOTOR. CAMBIO DE BUJÍAS Y LAVADO DE CUERPO DE ACELERACIÓN, LAVADO DE INYECTORES Y REEMPLAZO DE JUNTA DE TAPA DE PUNTERÍAS Y LIGAS DE BUJÍAS	51,504.00	1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL SERVICIO * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * BITÁCORA DE MANTENIMIENTO. * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEL SERVICIO * LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS REFERENTE A LOS SERVICIOS RELACIONADO  2. EL VEHÍCULO NO SE ENCUENTRA REGISTRADO EN EL INVENTARIO DEL MUNICIPIO.	* LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL SERVICIO OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 20 DE DICIEMBRE DE 2023, RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE FILTROS Y BUJÍAS, ASÍ COMO EL SERVICIO A VEHÍCULOS  * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 21 DE DICIEMBRE DE 2023, RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE FILTROS Y BUJÍAS, ASÍ COMO EL SERVICIO A VEHÍCULOS  * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN 03 COTIZACIONES DE PROVEEDORES DE FECHA 16/12/2023 , CUADRO COMPARATIVO DEBIDAMENTE FIRMADO Y CONTRATO DE COMPRA-VENTA CTO/MSMT/437/RSAG/002 DE FECHA 05 DE DICIEMBRE DE 2023  * BITÁCORA DE MANTENIMIENTO. 03 BITÁCORAS DE MANTENIMIENTO DE FECHA 07/12/2023  * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEL SERVICIO ACTA DE ENTREGA - RECEPCIÓN DE FECHA 22 DE DICIEMBRE DE 2023, REFERENTE LAS REFACCIONES ADQUIRIDAS Y A LOS SERVICIOS REALIZADOS  2. EL VEHÍCULO NO SE ENCUENTRA REGISTRADO EN EL INVENTARIO DEL MUNICIPIO. LAS BITÁCORAS DE MANTENIMIENTO PRESENTADAS DESCRIBEN EL NÚMERO DE SERIE DE LOS VEHÍCULOS LOS CUALES SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DEL MUNICIPIO  * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO	0.00	51,504.00	LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS REFERENTE A LOS SERVICIOS RELACIONADO

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUILTOTEPEC  
DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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/115/2024

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

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

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
008935	26/12/2023	16,535.80	003267	26/12/2023	16,535.80	26/12/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE SA NÚM. DE CUENTA: 1212490236	16,535.80	28/12/2023	CC94757F-6676-4F30-8247-D29C0E027610	ALQUIMAQUINARIA RENTA Y REPARACIÓN	16,535.80	1 UNIDAD DE SERVICIO PONER 2 BASES DE PLACA PARA EL SOPORTE DEL GAVILAN, 1 UNIDAD DE SERVICIO TORNILLERÍA, 1 UNIDAD DE SERVICIO OXICORTE Y SOLDADURA, 1 UNIDAD DE SERVICIO AJUSTAR EQUIPO.	16,535.80	1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL SERVICIO * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * BITÁCORA DE MANTENIMIENTO * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEL SERVICIO * LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS REFERENTE A LOS SERVICIOS RELACIONADO	* LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL SERVICIO OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 26 DE DICIEMBRE DE 2023, RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE REFACCIONES PARA REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 27 DE DICIEMBRE DE 2023, RELATIVO A LA ADQUISICIÓN DE REFACCIONES PARA REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO * BITÁCORA DE MANTENIMIENTO Y REFACCIONES DE FECHA 26/12/23, DE LOS SERVICIOS REALIZADOS * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEL SERVICIO ACTA DE ENTREGA - RECEPCIÓN DE FECHA 28 DE DICIEMBRE DE 2023, REFERENTE A LOS SERVICIOS REALIZADOS * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO	0.00	16,535.80	LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS REFERENTE A LOS SERVICIOS RELACIONADO
<b>TOTAL</b>		<b>\$157,525.40</b>			<b>\$255,056.51</b>			<b>\$255,056.51</b>				<b>\$238,097.01</b>		<b>\$157,525.40</b>		<b>\$0.00</b>	<b>\$157,525.40</b>		

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

ELABORÓ

C. ENDIRA ISABEL MÉNDEZ JUÁREZ  
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"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARIA TLAHUILLITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, 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/115/2024

ANEXO DAM-FC-SOL-23

RESULTADO: AF-26

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

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

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA						
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO MERCANTIL DEL NORTE SA NÚM. DE CUENTA: 1212490236		COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO							
006779	02/10/2023	90,194.64	002509	02/10/2023	90,194.64	02/10/2023	90,194.64	03/10/2023	F5446830-5F01-433A-BC3C-D3BDC2C5C223	ALQUIMAQUINARIA RENTA Y REPARACIÓN	90,194.64	1 UNIDAD DE SERVICIO DESMONTAR FALDON Y EQUIPO PARA REALIZAR TRABAJOS, VOLVER A ARMAR, 1 UNIDAD DE SERVICIO QUITAR CHUMACERAS INSERVIBLES A LOS BRAZOS DEL EQUIPO DE LA CUCHILLA, PONER Y SOLDAR CHUMACERAS NUEVAS CON SUS TAPAS; CAMBIAR LOS MUÑONES QUE VAN EN LOS TRACK PARA SOSTENER LOS BRAZOS, 1 UNIDAD DE SERVICIO KIT DE CHUMACERAS Y MUÑONES, 1 UNIDAD DE SERVICIO OXICORTE Y EQUIPO DE SOLDAR, 1 UNIDAD DE SERVICIO GASTOS DE TRASLADO	90,194.64	L- NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LA REQUISICIÓN DEL SERVICIO * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEL SERVICIO * LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL DESTINO DEL RECURSO * EL BIEN NO SE ENCUENTRA EN EL INVENTARIO DEL MUNICIPIO	* LA REQUISICIÓN DEL SERVICIO OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 01 DE OCTUBRE DE 2023, RELATIVO A LA REPARACIÓN DE UN TRACTOR * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 02 DE OCTUBRE DE 2023, RELATIVO A LA REPARACIÓN DE UN TRACTOR * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN 03 COTIZACIONES DE PROVEEDORES DE FECHA 27/09/2023 Y CUADRO COMPARATIVO DEBIDAMENTE FIRMADO; SIN EMBARGO, LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTARON REQUISITOS PREVISTOS EN LA MODALIDAD DE CONTRATACIÓN. * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEL SERVICIO ACTA DE ENTREGA - RECEPCIÓN DE FECHA 03 DE OCTUBRE DE 2023, REFERENTE A LOS SERVICIOS SOLICITADOS * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO.	0.00	90,194.64	* PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL DESTINO DEL RECURSO * EL BIEN NO SE ENCUENTRA EN EL INVENTARIO DEL MUNICIPIO	
007866	16/11/2023	40,112.79	002907	16/11/2023	116,860.32	16/11/2023	116,860.32	17/11/2023	17573D85-F2DA-4761-8E9C-D0E31BDF4A80	ALQUIMAQUINARIA RENTA Y REPARACIÓN	116,860.33	1 UNIDAD DE SERVICIO DESMONTAR EQUIPO Y CUCHILLA Y VOLVER A ARMAR YA REPARADA; AJUSTAR EQUIPO, 2 UNIDAD DE SERVICIO CAMBIAR SOPORTE DE GAVILAN, 2 UNIDAD DE SERVICIO QUITAR PLACAS INSERVIBLES, PONER Y SOLDAR ½ CACHETES, 2 PIEZA SOPORTE DE GAVILAN, 6 PIEZA NAVAJA PARA REFUERZO, 1 PIEZA TORNILLOS PARA CHUMACERA FRONTAL, 1 PIEZA PLACA 5/8, 1 UNIDAD DE SERVICIO EQUIPO DE OXICORTE Y SOLDADURA, 1 PIEZA GASTOS DE TRASLADO SANTA MARIA TLAHUILLITOLTEPEC	40,112.79	L- NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * LA REQUISICIÓN DEL SERVICIO * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEL SERVICIO * LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL DESTINO DEL RECURSO * EL BIEN NO SE ENCUENTRA EN EL INVENTARIO DEL MUNICIPIO	* LA REQUISICIÓN DEL SERVICIO OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 15 DE NOVIEMBRE DE 2023, RELATIVO A LA REPARACIÓN DE UN TRACTOR * LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 16 DE NOVIEMBRE DE 2023, RELATIVO A LA REPARACIÓN DE UN TRACTOR * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN 02 COTIZACIONES DE PROVEEDORES DE FECHA 09/11/2023 Y CUADRO COMPARATIVO DEBIDAMENTE FIRMADO; SIN EMBARGO, NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE FALTARON REQUISITOS PREVISTOS EN LA MODALIDAD DE CONTRATACIÓN * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DEL SERVICIO ACTA DE ENTREGA - RECEPCIÓN DE FECHA 17 DE NOVIEMBRE DE 2023, REFERENTE A LOS SERVICIOS SOLICITADOS * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO.	0.00	40,112.79	* PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * LA EVIDENCIA QUE DEMUESTRE EL DESTINO DEL RECURSO * EL BIEN NO SE ENCUENTRA EN EL INVENTARIO DEL MUNICIPIO	
TOTAL		\$130,307.43			\$207,054.96		\$207,054.96					\$207,054.97			\$130,307.43		\$0.00	\$130,307.43	

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

 C. ENDIRA ISABEL MÉNDEZ JUÁREZ  
 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 TLAHUITOLTEPEC  
DISTRITO: MIXE, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023  
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/115/2024  
CUENTA: 5138 SERVICIOS OFICIALES  
SUBCUENTA: 51381 SERVICIOS OFICIALES  
SUB-SUBCUENTA: 51381-3822 ACTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA						
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO			COMPROBANTE				IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE							CONCEPTO
002660	08/05/2023	145,722.31	001017	08/05/2023	145,722.31		06/05/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. NÚM. DE CUENTA: 1212490218	145,722.31	01/06/2023	C1D7D52A-B61F-4D11-BE13-9F81D02E483C	MARIA DE LOS ANGELES OROZCO BAUTISTA	145,722.31	1900 PIEZA PALANGANA MONCE, 1300 PIEZA CUBETA ANILLADA No. 12, 1900 PIEZA COLADOR No. 1, 1 PIEZA PALANGANA RECTANGULAR 13 LTS., 1 PIEZA OLIMPIA #1 COLOR, 1 PIEZA TAPARROSCA # 1 DECORADO	145,722.31	I.- NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * SOLICITUD DE LOS ARTÍCULOS * AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * EVIDENCIA DEL DESTINO DE LOS ACTOS RELACIONADOS	* SOLICITUD DE LOS ARTÍCULOS OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 30 DE MAYO DE 2023, RELATIVO COMPRA DE ARTÍCULOS DE PLÁSTICO Y ENSERES DE COCINA PARA EL FESTEJO DEL DÍA DE LAS MADRES * AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 31 DE MAYO DE 2023, RELATIVO COMPRA DE ARTÍCULOS DE PLÁSTICO Y ENSERES DE COCINA PARA EL FESTEJO DEL DÍA DE LAS MADRES * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN 03 COTIZACIONES DE PROVEEDORES DE FECHA 25/05/2023 Y CUADRO COMPARATIVO DEBIDAMENTE FIRMADO; SIN EMBARGO, LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE NO PRESENTÓ LOS REQUISITOS PREVISTOS EN LA MODALIDAD DE CONTRATACIÓN. * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN ACTA DE ENTREGA - RECEPCIÓN DE FECHA 01 DE JUNIO DE 2023, RELATIVA A LA ADQUISICIÓN DE ARTÍCULOS DE PLÁSTICO Y ENSERES DE COCINA * EVIDENCIA DEL DESTINO DE LOS ACTOS RELACIONADOS REPORTE FOTOGRÁFICO DE ENTREGA DE LOS ARTÍCULOS ADQUIRIDOS * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO.	0.00	145,722.31	* PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN
002673	11/05/2023	16,679.74	001032	11/05/2023	16,500.00		11/05/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. NÚM. DE CUENTA: 1212490218	16,500.00	11/05/2023	4793C2F3-44A6-451C-BCEE-D7EC99703143	VERONICA ESTHER LOPEZ	16,500.00	10 PZ REBOZO DE BOLITA ALGODON	16,679.74	I.- NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * SOLICITUD DE LOS ARTÍCULOS * AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * EVIDENCIA DEL DESTINO DE LOS ACTOS RELACIONADOS	* SOLICITUD DE LOS ARTÍCULOS. OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 09 DE MAYO DE 2023, RELATIVO COMPRA 10 REBOZOS DE BOLITA, PARA GRUPO DE DANZA EN LA PRESENTACIÓN DE LA GUELAGUETZA * AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 10 DE MAYO DE 2023, RELATIVO COMPRA 10 REBOZOS DE BOLITA, PARA GRUPO DE DANZA EN LA PRESENTACIÓN DE LA GUELAGUETZA * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN ACTA DE ENTREGA - RECEPCIÓN DE FECHA 11 DE MAYO DE 2023, RELATIVA A LA ADQUISICIÓN DE 10 REBOZOS DE BOLITA * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO.	0.00	16,679.74	* EVIDENCIA DEL DESTINO DE LOS ACTOS RELACIONADOS

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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/115/2024

CUENTA: 5138 SERVICIOS OFICIALES

SUBCUENTA: 51381 SERVICIOS OFICIALES

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

ANEXO DAM-FC-23-SOL-24

RESULTADO: AF-27

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	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						
003590	31/05/2023	14,000.00	001362	31/05/2023	14,000.00	14,000.00			08/05/2023	AAA126C7-9AC4-4A7E-8705-1A357C86C2A7	PABLO MARTINEZ JIMENEZ	14,000.00	30 KILOGRAMO CHAYOTE, 50 KILOGRAMO TOMATE VERDE, 70 KILOGRAMO JITOMATE ROJO, 10 KILOGRAMO LIMON, 8 KILOGRAMO PEPINO, 8 KILOGRAMO TAMARINDO.	14,000.00	<p><b>I. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* SOLICITUD DE LA NECESIDAD DE LA ADQUISICIÓN</li> <li>* AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</li> <li>* CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</li> <li>* EVIDENCIA DEL DESTINO DE LOS ACTOS RELACIONADOS</li> </ul>	<p><b>* SOLICITUD DE LA NECESIDAD DE LA ADQUISICIÓN</b> OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 06 DE MAYO DE 2023, RELATIVO A LA COMPRA DE VERDURAS PARA LA FESTIVIDAD DEL TERCER VIERNES</p> <p><b>* AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</b> OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 07 DE MAYO DE 2023, RELATIVO A LA COMPRA DE VERDURAS PARA LA FESTIVIDAD DEL TERCER VIERNES</p> <p><b>* CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</b> ACTA DE ENTREGA - RECEPCIÓN DE FECHA 08 DE MAYO DE 2023, DE LOS PRODUCTOS ADQUIRIDOS</p> <p><b>* ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b> PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO</p>	0.00	14,000.00	* EVIDENCIA DEL DESTINO DE LOS ACTOS RELACIONADOS
003944	28/06/2023	60,167.36	001508	28/06/2023	60,167.36		BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. NÚM. DE CUENTA: 1212490218	60,167.36	29/06/2023	D6A7BE93-0F8B-4E8F-8C4A-0088744C4E01	PROVEEDORA Y DISTRIBUIDORA DE UNIFORMES LA ASUNCION S.A. DE C.V.	60,167.36	12. PIEZA CAMISAS PARA HOMBRE TRAJE PARA DANZA DE LA GUELAGUETZA CON CAMISA CON PERCHERA, 12. PIEZA ROPA FOLCLÓRICA PANTALONES DE MANTA, 12. PIEZA ROPA FOLCLÓRICA CEÑIDORES DE LANA, 12 PIEZA ROPA FOLCLÓRICA TLACOYALES	60,167.36	<p><b>I. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* SOLICITUD DE LA NECESIDAD DE LA ADQUISICIÓN</li> <li>* AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</li> <li>* PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</li> <li>* CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</li> <li>* EVIDENCIA DEL DESTINO DE LOS ACTOS RELACIONADOS</li> </ul>	<p><b>* SOLICITUD DE LA NECESIDAD DE LA ADQUISICIÓN</b> OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 27 DE JUNIO DE 2023, RELATIVO A LA COMPRA ROPA FOLCLÓRICA PARA EL GRUPO DE DANZA QUE PARTICIPARÁ EN LA GUELAGUETZA</p> <p><b>* AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</b> OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 28 DE JUNIO DE 2023, RELATIVO A LA COMPRA ROPA FOLCLÓRICA PARA EL GRUPO DE DANZA QUE PARTICIPARÁ EN LA GUELAGUETZA</p> <p><b>* PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN</b> 03 COTIZACIONES Y CUADRO COMPARATIVO DEBIDAMENTE FIRMADO</p> <p><b>* CONSTANCIA DE RECEPCIÓN</b> ACTA DE ENTREGA - RECEPCIÓN DE FECHA 29 DE JUNIO DE 2023, DE LOS ARTÍCULOS ADQUIRIDOS</p> <p><b>* ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b> PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO</p>	0.00	60,167.36	* EVIDENCIA DEL DESTINO DE LOS ACTOS RELACIONADOS

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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/115/2024

CUENTA: 5138 SERVICIOS OFICIALES

SUBCUENTA: 51381 SERVICIOS OFICIALES

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

ANEXO DAM-FC-23-SOL-24

RESULTADO: AF-27

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	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						
004642	17/07/2023	121,949.64	001767	17/07/2023	121,949.64	17/07/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. NÚM. DE CUENTA: 1212490218	121,949.64	18/07/2023	602128AC-04CI-4EFD-B615-A62900C1B253	COMERCIALIZADO RA DHUBAX SA DE CV	121,949.64	90 PIEZA VELA CHICAS BLANCAS, 60 PIEZA VELADORA GRANDE, 60 CAJA VELA BLANCA CHICA.....32 PAQUETE REFRESCOS SPRITE C/6 LATAS DE 355 ML. C/U, 26 PAQUETE REFRESCO COCA-COLA 24 PZAS DE 600 ML, 20 PAQUETE REFRESCO PEPSI MIX 36 PZAS DE 355 ML C/U.	121,949.64	1.- NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * SOLICITUD DE LOS PRODUCTOS * AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN * EVIDENCIA DEL DESTINO DE LOS ACTOS RELACIONADOS	* SOLICITUD DE LOS PRODUCTOS OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 16 DE JUNIO DE 2023, RELATIVO A LA COMPRA DE VELADORAS Y PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA CELEBRACIÓN DE FIESTA DE MEDIO AÑO EN EL MUNICIPIO * AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 17 DE JUNIO DE 2023, RELATIVO A LA COMPRA DE VELADORAS Y PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA CELEBRACIÓN DE FIESTA DE MEDIO AÑO EN EL MUNICIPIO * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN 03 COTIZACIONES DE PROVEEDORES DE FECHA 12/07/2023 Y CUADRO COMPARATIVO DEBIDAMENTE FIRMADO; SIN EMBARGO, LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE NO PRESENTÓ LOS REQUISITOS PREVISTOS EN LA MODALIDAD DE CONTRATACIÓN. * CONSTANCIA DE RECEPCIÓN ACTA DE ENTREGA - RECEPCIÓN DE FECHA 18 DE JULIO DE 2023, RELATIVA A LOS PRODUCTOS ADQUIRIDOS * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO	0.00	121,949.64	* PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * EVIDENCIA DEL DESTINO DE LOS ACTOS RELACIONADOS
005462	22/08/2023	92,800.00	002075	22/08/2023	92,800.00	22/08/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. NÚM. DE CUENTA: 1212490218	92,800.00	23/08/2023	FF2A42A3-399B-49CB-ADE2-5387E34F50B7	PROMOTORA DE EVENTOS PAPALOAPAM S DE R.L. DE C.V.	92,800.00	1 SERVICIO GESTION DE EVENTOS RENTA DE AUDIO: 21 Y 22 DE MAYO DE 2023.	92,800.00	1.- NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * SOLICITUD DEL SERVICIO RENTA DE AUDIO. * AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * EVIDENCIA DEL DESTINO DE LOS ACTOS RELACIONADOS	* SOLICITUD DEL SERVICIO DE RENTA DE AUDIO. OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 21 DE AGOSTO DE 2023, RELATIVO A LA RENTA DE AUDIO PARA LA FIESTA PATRONAL EN HONOR A LA ASCENSIÓN DEL SEÑOR * AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 22 DE AGOSTO DE 2023, RELATIVO A LA RENTA DE AUDIO PARA LA FIESTA PATRONAL EN HONOR A LA ASCENSIÓN DEL SEÑOR * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN 03 COTIZACIONES DE PROVEEDORES DE FECHA 10/05/2023 Y CUADRO COMPARATIVO DEBIDAMENTE FIRMADO; SIN EMBARGO, LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO ACREDITÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DEBIDO A QUE NO PRESENTÓ LOS REQUISITOS PREVISTOS EN LA MODALIDAD DE CONTRATACIÓN. * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO	0.00	92,800.00	* PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * EVIDENCIA DEL DESTINO DE LOS ACTOS RELACIONADOS

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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/115/2024

CUENTA: 5138 SERVICIOS OFICIALES

SUBCUENTA: 51381 SERVICIOS OFICIALES

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

ANEXO DAM-FC-23-SOL-24

RESULTADO: AF-27

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	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						
005465	22/08/2023	39,208.00	002076	22/08/2023	39,208.00		BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. NÚM. DE CUENTA: 1212490218	39,208.00	23/08/2023	5F0528C9-476E-4650-861B-68819DBE32E5	PROMOTORA DE EVENTOS PAPALOAPAM S DE R.L. DE C.V.	39,208.00	1 SERVICIO GESTION DE EVENTOS RENTA DE AUDIO: 16 DE AGOSTO DE 2023.	39,208.00	1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * SOLICITUD DEL SERVICIO DE RENTA DE AUDIO. * AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN * EVIDENCIA DEL DESTINO DE LOS ACTOS RELACIONADOS	* SOLICITUD DEL SERVICIO DE RENTA DE AUDIO. OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 21 DE AGOSTO DE 2023, RELATIVO A LA RENTA DE AUDIO PARA LA FIESTA PATRONAL EN HONOR A MARÍA ASUNCIÓN * AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 22 DE AGOSTO DE 2023, RELATIVO A LA RENTA DE AUDIO PARA LA FIESTA PATRONAL EN HONOR A MARÍA ASUNCIÓN * PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN 03 COTIZACIONES DE PROVEEDORES DE FECHA 09/08/2023 Y CUADRO COMPARATIVO DEBIDAMENTE FIRMADO * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO	0.00	39,208.00	* EVIDENCIA DEL DESTINO DE LOS ACTOS RELACIONADOS
008744	13/12/2023	20,000.00	003203	13/12/2023	20,000.00	20,000.00			21/01/2024	BC4200AA-0129-43F7-AB5B-491AF9DF3269	MUNICIPIO DE SANTA MARIA TLAHUITOLTEPEC	20,000.00	1 ACT AYUDA SOCIAL	20,000.00	1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * SOLICITUD PARA LA PREMIACION * AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * EVIDENCIA DEL DESTINO DE LOS ACTOS RELACIONADOS 2.- EL GASTO REGISTRADO NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA CUENTA 3. CFDI RECIBIDO ES DE 2024 POR LO QUE LOS PROCESOS NO ESTÁN OPERANDO EN TIEMPO REAL	* SOLICITUD PARA LA PREMIACION * EVIDENCIA DEL DESTINO DE LOS ACTOS RELACIONADOS * EL GASTO REGISTRADO NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA CUENTA * CFDI RECIBIDO ES DE 2024 POR LO QUE LOS PROCESOS NO ESTÁN OPERANDO EN TIEMPO REAL	0.00	20,000.00	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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/115/2024

CUENTA: 5138 SERVICIOS OFICIALES

SUBCUENTA: 51381 SERVICIOS OFICIALES

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

ANEXO DAM-FC-23-SOL-24

RESULTADO: AF-27

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	DOCUMENTACIÓN FALTANTE			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE							CONCEPTO		
008754	13/12/2023	20,000.00	003207	13/12/2023	20,000.00	20,000.00			13/12/2023	24A752C2-A4D2-4BE9-95AC-942C43F92BA5	MUNICIPIO DE SANTA MARIA TLAHUITOLTEPEC	20,000.00	1 ACT AYUDA SOCIAL	20,000.00	<p>1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* SOLICITUD PARA LA PREMIACION</li> <li>* AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</li> <li>* EVIDENCIA DEL DESTINO DE LOS ACTOS RELACIONADOS</li> </ul> <p>2.- EL GASTO REGISTRADO NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA CUENTA</p> <p>3. CFDI RECIBIDO ES DE2024 POR LO QUE LOS PROCESOS NO ESTÁN OPERANDO EN TIEMPO REAL</p>	* AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DEL APOYO ECONÓMICO, DE FECHA 13 DE DICIEMBRE DE 2023, RELATIVO A LA PREMIACIÓN DE EVENTO DE BASQUETBOL DE LA RAMA FEMENIL <p>* ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, RECIBO DE EGRESOS Y CREDENCIAL PARA VOTAR.</p>	0.00	20,000.00	* SOLICITUD PARA LA PREMIACION	* EVIDENCIA DEL DESTINO DE LOS ACTOS RELACIONADOS	* EL GASTO REGISTRADO NO CORRESPONDE A LA NATURALEZA DE LA CUENTA	* CFDI RECIBIDO ES DE2024 POR LO QUE LOS PROCESOS NO ESTÁN OPERANDO EN TIEMPO REAL
009007	31/12/2023	30,487.12	003291	31/12/2023	30,487.12		BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. NÚM. DE CUENTA: 1212490218	30,487.12	29/12/2023	26041EB1-5598-41BB-81D5-3C3E68C5C970	EXPENDEDORES DE ARTICULOS LUCHS	30,487.12	9 PAQUETE ADORNOS 1 MILLAR DE PAPEL PICADO EN FIGURAS, 12 PAQUETE BANDERINES MULTICOLOR DE 79 M. DE NAILON VARIOS COLORES, 12 PAQUETE ADORNOS EN PANCARTAS DE FIELTRO DECORACIONES, 12 PAQUETE PLÁSTICO PICADO CON GUARNALDAS	30,487.12	<p>1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* SOLICITUD DE LOS ARTICULOS.</li> <li>* AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE</li> <li>* TRES REFERENTES.</li> <li>* EVIDENCIA DEL DESTINO DE LOS ACTOS RELACIONADOS</li> </ul>	* SOLICITUD DE LOS ARTÍCULOS. OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 27 DE DICIEMBRE DE 2023, RELATIVO A LA SOLICITUD DE ARTÍCULOS PARA ADORNAR EL MUNICIPIO	* AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 28 DE DICIEMBRE DE 2023, RELATIVO A LA SOLICITUD DE ARTÍCULOS PARA ADORNAR EL MUNICIPIO	* TRES REFERENTES. 03 COTIZACIONES DE PROVEEDORES DE FECHA 23/12/2023	* ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, CUADRO COMPARATIVO, ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO			



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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/115/2024

CUENTA: 5138 SERVICIOS OFICIALES

SUBCUENTA: 51381 SERVICIOS OFICIALES

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

ANEXO DAM-FC-23-SOL-24

RESULTADO: AF-27

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	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						
009058	31/12/2023	20,923.38	003301	31/12/2023	58,000.00		BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. NÚM. DE CUENTA: 1212490218	58,000.00	30/12/2023	496CC857-69AA-4BDC-8E00-C15A7918B2A B	EXPENDEDORA DE ARTICULOS LUCHS	58,000.00	15 PAQUETE ADORNOS 1 MILLAR DE PAPEL PICADO EN FIGURAS, 14 PAQUETE BANDERINES MULTICOLOR DE 79 M. DE NAILON VARIOS COLORES, 40 PAQUETE ADORNOS EN PANCARTAS DE FIELTRO DECORACIONES, 40 PAQUETE PLÁSTICO PICADO CON GUARNALDAS	20,923.38	1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * SOLICITUD DE LOS ARTICULOS. * AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * TRES REFERENTES * EVIDENCIA DEL DESTINO DE LOS ACTOS RELACIONADOS	* SOLICITUD DE LOS ARTÍCULOS. OFICIO DE REQUERIMIENTO DE COMPRA MSMT/TM/2023, DE FECHA 28 DE DICIEMBRE DE 2023, RELATIVO A LA SOLICITUD DE ARTÍCULOS PARA ADORNAR CALLES DE LA POBLACIÓN * AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 29 DE DICIEMBRE DE 2023, RELATIVO A LA SOLICITUD DE ARTÍCULOS PARA ADORNAR CALLES DE LA POBLACIÓN * TRES REFERENTES 03 COTIZACIONES DE PROVEEDORES DE FECHA 23/12/2023 * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, CUADRO COMPARATIVO, ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO.	0.00	58,000.00	EVIDENCIA DEL DESTINO DE LOS ACTOS RELACIONADOS
		37,076.62												37,076.62					
009563	31/12/2023	30,554.40	003471	31/12/2023	30,554.40		BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. NÚM. DE CUENTA: 1212490245	30,554.40	28/12/2023	3F4196E0-C06B-4A91-A3B3-51C2FA3E542 B	PROMOTORA DE EVENTOS SHIGUNIS DE RL DE CV	30,554.40	1 SERVICIO ORGANIZACIÓN DE LA FIESTA DEL MES DE DICIEMBRE DE 2023. LOGÍSTICA (EVENTOS CULTURALES Y DEPORTIVOS)	30,554.40	1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * SOLICITUD DEL SERVICIO DE ORGANIZACIÓN DE FIESTA. * AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE * TRES REFERENTES * EVIDENCIA DEL DESTINO DE LOS ACTOS RELACIONADOS	* SOLICITUD DEL SERVICIO OFICIO MSMT/TM/2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y COMPRA, DE FECHA 28 DE DICIEMBRE DE 2023, RELATIVO A LA ORGANIZACIÓN DE FIESTA DEL MES DE DICIEMBRE DE 2023, LOGÍSTICA (EVENTOS CULTURALES Y DEPORTIVOS) * TRES REFERENTES 03 COTIZACIONES DE PROVEEDORES DE FECHA 23/12/2023 * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA BANCARIA, CUADRO COMPARATIVO, ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN Y FORMATO DE RECEPCIÓN Y TRÁMITE DE PEDIDO.	0.00	30,554.40	EVIDENCIA DEL DESTINO DE LOS ACTOS RELACIONADOS
<b>TOTAL</b>		<b>\$649,568.57</b>			<b>\$649,388.83</b>	<b>\$54,000.00</b>		<b>\$595,388.83</b>				<b>\$649,388.83</b>		<b>\$649,568.57</b>		<b>\$0.00</b>	<b>\$649,568.57</b>		

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. ENDIRA ISABEL MÉNDEZ JUÁREZ  
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 TLAHUITOLTEPEC  
**DISTRITO:** MIXE, OAXACA  
**CUENTA PÚBLICA AUDITADA:** 2023  
**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/115/2024

**ANEXO DAM-FC-24-SOL-25**  
**RESULTADO: AF-28**

**CUENTA:** 5241 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS  
**SUBCUENTA:** 52411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS  
**SUB-SUBCUENTA:** 52411-4411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	BENEFICIARIO	IMPORTE	CONCEPTO						
001712	09/04/2023	27,700.00	000658	09/04/2023	27,700.00	27,700.00	05/06/2023	458C5DCC-4867-477F-A293-417FD2CC2994	VICTORIA DIAZ JIMENEZ	27,700.00	1 ACT AYUDA SOCIAL	27,700.00			0.00	27,700.00	* EVIDENCIA DE LOS EVENTOS REALIZADOS. * NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN
002637	07/05/2023	30,000.00	001007	07/05/2023	30,000.00	30,000.00	28/06/2023	4547CAAC-120E-431D-BDEF-00589CB987F5	PORFIRIO JIMENEZ GUTIERREZ	30,000.00	1 ACT AYUDA SOCIAL	30,000.00	1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * AUTORIZACIÓN PARA PROPORCIONAR LA AYUDA * EVIDENCIA DE LOS EVENTOS REALIZADOS. 2. NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN	* AUTORIZACIÓN PARA PROPORCIONAR LA AYUDA OFICIO /TM/MSMT/2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE APOYO ECONÓMICO DE FECHA 07 DE MAYO DE 2023, RELATIVO A LA PREMIACIÓN DE EVENTOS DEPORTIVOS PARA CELEBRACIÓN PATRONAL. * EVIDENCIA DE LOS EVENTOS REALIZADOS. PROGRAMA DE LA CELEBRACIÓN PATRONAL Y CONVOCATORIA PUBLICADA DE LOS EVENTOS REALIZADOS, ASÍ COMO LA PREMIACIÓN CORRESPONDIENTE * ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE APOYO ECONÓMICO, MINUTA DE ACUERDOS, RECIBOS DE EGRESOS Y CREDENCIALES PARA VOTAR.	30,000.00	0.00	
002640	07/05/2023	30,000.00	001008	07/05/2023	30,000.00	30,000.00	28/06/2023	78E69141-FDAB-4315-9001-5BC0D8EBC65E	JUAN LOPEZ VASQUEZ	30,000.00	1 ACT AYUDA SOCIAL	30,000.00			0.00	30,000.00	* EVIDENCIA DE LOS EVENTOS REALIZADOS. * NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC  
**DISTRITO:** MIXE, OAXACA  
**CUENTA PÚBLICA AUDITADA:** 2023  
**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/115/2024

**CUENTA:** 5241 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS  
**SUBCUENTA:** 52411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS  
**SUB-SUBCUENTA:** 52411-4411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	BENEFICIARIO	IMPORTE	CONCEPTO						
002827	22/05/2023	15,000.00	001094	22/05/2023	15,000.00	15,000.00	23/06/2023	AB335FEB-12A0-4F73-BDA4-E1DDF28970B7	RUBEN MARTINEZ PEREZ	15,000.00	1 ACT AYUDA SOCIAL	15,000.00		<p><b>* EVIDENCIA DE LOS EVENTOS REALIZADOS.</b> CONVOCATORIA Y BASES DE LOS EVENTOS REALIZADOS, ASI COMO LAS CATEGORÍAS DE PREMIACIÓN; SIN EMBARGO, LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO DEMUESTRA LOS ACTOS REALIZADOS</p> <p><b>* ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b> PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, RECIBO DE EGRESOS Y CREDENCIAL PARA VOTAR.</p>	0.00	15,000.00	<p>* SOLICITUD DE LA AYUDA PARA PREMIACION DE EQUIPO DE BASQUET BOL</p> <p>* AUTORIZACIÓN PARA PROPORCIONAR LA AYUDA</p> <p>* EVIDENCIA DE LOS EVENTOS REALIZADOS</p> <p>* NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN.</p>
002836	22/05/2023	20,000.00	001097	22/05/2023	20,000.00	20,000.00	21/06/2023	80741C6F-D5DC-48B8-9D94-7B95F00D191	LEO ENRIQUE VASQUEZ GUTIERREZ	20,000.00	1 ACT AYUDA SOCIAL	20,000.00	<p><b>1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <p>* SOLICITUD DE LA AYUDA PARA PREMIACION DE EQUIPO DE BASQUET BOL</p> <p>* AUTORIZACIÓN PARA PROPORCIONAR LA AYUDA</p> <p>* EVIDENCIA DE LOS EVENTOS REALIZADOS.</p> <p><b>2. NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN.</b></p>	0.00	20,000.00	<p>* SOLICITUD DE LA AYUDA PARA PREMIACION DE EQUIPO DE BASQUET BOL</p> <p>* AUTORIZACIÓN PARA PROPORCIONAR LA AYUDA</p> <p>* EVIDENCIA DE LOS EVENTOS REALIZADOS.</p> <p>* NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN.</p>	
002839	22/05/2023	17,000.00	001098	22/05/2023	17,000.00	17,000.00	21/06/2023	7456295F-EDE2-48B0-A309-9E28BAE7F3CE	JUAN ARTURO OLIVERA ESPINA	17,000.00	1 ACT AYUDA SOCIAL	17,000.00		<p><b>* EVIDENCIA DE LOS EVENTOS REALIZADOS.</b> CONVOCATORIA Y BASES DE LOS EVENTOS REALIZADOS, ASI COMO LAS CATEGORÍAS DE PREMIACIÓN; SIN EMBARGO, LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO DEMUESTRA LOS ACTOS REALIZADOS</p> <p><b>* ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b> PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, RECIBO DE EGRESOS Y CREDENCIAL PARA VOTAR.</p>	0.00	17,000.00	<p>* SOLICITUD DE LA AYUDA PARA PREMIACION DE EQUIPO DE BASQUET BOL</p> <p>* AUTORIZACIÓN PARA PROPORCIONAR LA AYUDA</p> <p>* EVIDENCIA DE LOS EVENTOS REALIZADOS</p> <p>* NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN.</p>

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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/115/2024

CUENTA: 5241 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

SUBCUENTA: 52411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

SUB-SUBCUENTA: 52411-4411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

ANEXO DAM-FC-24-SOL-25

RESULTADO: AF-28

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.	BENEFICIARIO	IMPORTE	CONCEPTO						
003638	01/06/2023	30,000.00	001376	01/06/2023	30,000.00	30,000.00	18/07/2023	7B391095-190B-4219-B171-706951263740	PEDRO DIAZ CARDOSO	30,000.00	1ACT AYUDA SOCIAL	30,000.00	<p>1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* AUTORIZACIÓN PARA PROPORCIONAR LA AYUDA</li> <li>* EVIDENCIA DE LOS EVENTOS REALIZADOS</li> </ul> <p>2. NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN.</p>	<p>* AUTORIZACIÓN PARA PROPORCIONAR LA AYUDA</p> <p>OFICIO /TM/MSMT/2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE APOYO ECONÓMICO, DE FECHA 23 DE ABRIL DE 2023, RELATIVO A LA FESTIVIDAD POR LA SANTA CRUZ</p> <p>* ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</p> <p>PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, SOLICITUD DE APOYO ECONÓMICO, MINUTA DE ACUERDO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET Y RECIBO DE EGRESOS.</p>	0.00	30,000.00	<p>* EVIDENCIA DE LOS EVENTOS REALIZADOS</p> <p>* NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN.</p>
004027	30/06/2023	30,000.00	001534	30/06/2023	30,000.00	30,000.00	20/07/2023	64CE904D-2E98-4904-AC76-D4235889475D	BULMARO FUENTES FLORES	30,000.00	1ACT AYUDA SOCIAL	30,000.00	<p>1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* SOLICITUD DE LA AYUDA PARA FIESTA PATRONAL</li> <li>* AUTORIZACIÓN PARA PROPORCIONAR LA AYUDA</li> </ul> <p>* EVIDENCIA DE LOS FESTEJOS REALIZADOS.</p>	<p>* SOLICITUD DE LA AYUDA PARA FIESTA PATRONAL</p> <p>SOLICITUD DE APOYO ECONÓMICO DE FECHA 09 DE MARZO DE 2023, PARA LA CELEBRACIÓN DE LA FIESTA PATRONAL EN LA AGENCIA DE SANTA MARÍA YACOCHI</p> <p>* AUTORIZACIÓN PARA PROPORCIONAR LA AYUDA</p> <p>OFICIO /TM/MSMT/2023 DE FECHA 09 DE MARZO DE 2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE APOYO ECONÓMICO PARA LA CELEBRACIÓN DE LA FIESTA PATRONAL EN LA AGENCIA DE SANTA MARÍA YACOCHI</p> <p>* ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</p> <p>PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO Y COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET.</p>	0.00	30,000.00	<p>* EVIDENCIA DE LOS FESTEJOS REALIZADOS.</p> <p>* NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN.</p>
004806	31/07/2023	30,000.00	001830	31/07/2023	30,000.00	30,000.00	24/08/2023	737A80EA-CEDB-48CF-82EB-2723D2F5DC79	JUAN LOPEZ VASQUEZ	30,000.00	1ACT AYUDA SOCIAL	30,000.00	<p>2. NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN.</p>	<p>* SOLICITUD DE LA AYUDA PARA FIESTA PATRONAL</p> <p>SOLICITUD DE APOYO ECONÓMICO DE FECHA 21 DE JULIO DE 2023, PARA LA CELEBRACIÓN DE LA FIESTA PATRONAL EN LA AGENCIA MUNICIPAL DE SANTA ANA</p> <p>* AUTORIZACIÓN PARA PROPORCIONAR LA AYUDA</p> <p>OFICIO /TM/MSMT/2023 DE FECHA 21 DE JULIO DE 2023, RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE APOYO ECONÓMICO LA CELEBRACIÓN DE LA FIESTA PATRONAL EN LA AGENCIA MUNICIPAL DE SANTA ANA</p> <p>* ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</p> <p>PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO Y COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET.</p>	0.00	30,000.00	<p>* EVIDENCIA DE LOS FESTEJOS REALIZADOS.</p> <p>* NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN.</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 TLAHUITOLTEPEC  
**DISTRITO:** MIXE, OAXACA  
**CUENTA PÚBLICA AUDITADA:** 2023  
**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/115/2024

**ANEXO DAM-FC-24-SOL-25**  
**RESULTADO: AF-28**

**CUENTA:** 5241 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS  
**SUBCUENTA:** 52411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS  
**SUB-SUBCUENTA:** 52411-4411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	BENEFICIARIO	IMPORTE	CONCEPTO						
005418	16/08/2023	17,000.00	002058	16/08/2023	17,000.00	17,000.00	23/09/2023	C5469294-1D70-412C-B695-DAB4A7B4A80C	QUICO MARTINEZ ANTUNEZ	17,000.00	1 ACT AYUDA SOCIAL	17,000.00	<p><b>1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* SOLICITUD DE LA AYUDA PARA PREMIACION DE EQUIPO DE BASQUET BOL</li> <li>* AUTORIZACIÓN PARA PROPORCIONAR LA AYUDA</li> <li>* EVIDENCIA DE LOS EVENTOS REALIZADOS.</li> </ul> <p><b>2. NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN.</b></p>	<p>* EVIDENCIA DE LOS EVENTOS REALIZADOS.</p> <p>CONVOCATORIA DEBIDAMENTE FIRMADA Y SELLADA POR EL CABILDO MUNICIPAL DE LOS EVENTOS PARA CELEBRAR LA FESTIVIDAD DE LA VIRGEN DE LA ASUNCIÓN; SIN EMBARGO, LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO DEMUESTRA LOS ACTOS REALIZADOS</p> <p>* <b>ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <p>PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, CREDENCIAL PARA VOTAR Y RECIBO DE EGRESOS.</p>	0.00	17,000.00	<ul style="list-style-type: none"> <li>* SOLICITUD DE LA AYUDA PARA PREMIACION DE EQUIPO DE BASQUET BOL</li> <li>* AUTORIZACIÓN PARA PROPORCIONAR LA AYUDA</li> <li>* EVIDENCIA DE LOS EVENTOS REALIZADOS</li> <li>* NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN.</li> </ul>
006407	30/09/2023	30,000.00	002380	30/09/2023	30,000.00	30,000.00	12/10/2023	8904IED1-C1D3-4244-8285-4FF661AC40CD	CARITINA VICTORIA VARGAS OROZCO	30,000.00	1 ACT AYUDA SOCIAL	30,000.00	<p><b>1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* SOLICITUD DE LA AYUDA PARA FIESTA PATRONAL</li> <li>* AUTORIZACIÓN PARA PROPORCIONAR LA AYUDA</li> <li>* EVIDENCIA DE LOS FESTEJOS REALIZADOS.</li> </ul> <p><b>2. NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN.</b></p>	<p>* <b>SOLICITUD DE LA AYUDA PARA FIESTA PATRONAL</b></p> <p>SOLICITUD DE APOYO ECONÓMICO DE FECHA 20 DE SEPTIEMBRE DE 2023, PARA LA CELEBRACIÓN DE LA FIESTA PATRONAL EN LA AGENCIA EL FRUJOL</p> <p>* <b>AUTORIZACIÓN PARA PROPORCIONAR LA AYUDA</b></p> <p>OFICIO /TM/MSMT/2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE APOYO ECONÓMICO, DE FECHA 20 DE SEPTIEMBRE DE 2023, PARA LA CELEBRACIÓN DE LA FIESTA PATRONAL EN LA AGENCIA EL FRUJOL.</p> <p>* <b>ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <p>PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO Y COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET.</p>	0.00	30,000.00	<ul style="list-style-type: none"> <li>* EVIDENCIA DE LOS FESTEJOS REALIZADOS.</li> <li>* NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN.</li> </ul>
006846	08/10/2023	30,000.00	002534	08/10/2023	30,000.00	30,000.00	29/11/2023	F7AD0213-FBBB-4923-A257-DD3D60DC18CE	BERNARDO MARTINEZ	30,000.00	1 ACT AYUDA SOCIAL	30,000.00	<p><b>1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* AUTORIZACIÓN PARA PROPORCIONAR LA AYUDA</li> <li>* EVIDENCIA DE LOS FESTEJOS REALIZADOS</li> </ul> <p><b>2. NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN.</b></p>	<p>* <b>AUTORIZACIÓN PARA PROPORCIONAR LA AYUDA</b></p> <p>OFICIO /TM/MSMT/2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE APOYO ECONÓMICO, DE FECHA 10 DE MAYO DE 2023, PARA LA CELEBRACIÓN DE FIESTA PATRONAL DE LA VIRGEN DE LA CONCEPCIÓN</p> <p>* <b>ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b></p> <p>PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, SOLICITUD DE APOYO, MINUTA DE ACUERDO, RECIBO DE EGRESOS, Y COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET.</p>	0.00	30,000.00	<ul style="list-style-type: none"> <li>* EVIDENCIA DE LOS FESTEJOS REALIZADOS</li> <li>* NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN.</li> </ul>



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

ANEXO DAM-FC-24-SOL-25  
 RESULTADO: AF-28

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC  
**DISTRITO:** MIXE, OAXACA  
**CUENTA PÚBLICA AUDITADA:** 2023  
**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/115/2024

**CUENTA:** 5241 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS  
**SUBCUENTA:** 52411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS  
**SUB-SUBCUENTA:** 52411-4411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA						
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	BENEFICIARIO	IMPORTE	CONCEPTO							
007871	16/11/2023	30,000.00	002909	16/11/2023	30,000.00	30,000.00	09/01/2024	6C3898FD-612B-4D5F-8D28-D7BE3A06DA2E	SANTIAGO VASQUEZ DIAZ	30,000.00	1	ACT AYUDAS	30,000.00	<b>1. NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A:</b> * AUTORIZACIÓN PARA PROPORCIONAR LA AYUDA * EVIDENCIA DE LOS FESTEJOS REALIZADOS	<b>* AUTORIZACIÓN PARA PROPORCIONAR LA AYUDA</b> OFICIO /TM/MSMT/2023 RELATIVO A LA AUTORIZACIÓN DE APOYO ECONÓMICO, DE FECHA 15 DE NOVIEMBRE DE 2023, PARA LA CELEBRACIÓN DE LA FIESTA PATRONAL DE SAN ANTONIO ABAD, DE LA AGENCIA DE POLICÍA DE TEJAS <b>* ADICIONALMENTE PRESENTÓ:</b> PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, SOLICITUD DE APOYO Y COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET.	0.00	30,000.00	* EVIDENCIA DE LOS FESTEJOS REALIZADOS * NO REGISTRÓ LAS TRANSACCIONES EN EL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN.
007874	16/11/2023	30,000.00	002910	16/11/2023	30,000.00	30,000.00	09/01/2024	EAA1810F-EDB4-4075-BE86-80CBC4BE6BD5	LUCIO CORTES PACHECO	30,000.00	1	ACT AYUDAS	30,000.00					
<b>TOTAL</b>		<b>\$366,700.00</b>			<b>\$366,700.00</b>	<b>\$366,700.00</b>							<b>\$366,700.00</b>		<b>\$30,000.00</b>	<b>\$336,700.00</b>		

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. ENDIRA ISABEL MÉNDEZ JUÁREZ  
 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 TLAHUITOLTEPEC  
DISTRITO: MIXE, 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 (FSM-DF.)

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/115/2024

CUENTA: 1235 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO

SUBCUENTA: 12352 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																			ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA							
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE			CONCEPTO	IMPORTE DEL ANTICIPO	DEDUCCIONES			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	AMORTIZACIÓN DEL ANTICIPO	5 AL MILLAR								3% REMUNERACIÓN AL PERSONAL		
009996	31/12/2023	1,515,725.74															1,515,725.74	1. NO PRESENTÓ EL CFDI POR EL VALOR TOTAL DE LA OPERACIÓN. 2. NO PRESENTÓ EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET DEL PAGO. 3. IMPORTE DEVENGADO AL 31 DE DICIEMBRE; SIN EMBARGO, NO ACREDITA EL PAGO REALIZADO MEDIANTE ESTADO DE CUENTA O, EN SU CASO, EL REINTEGRO A LA TESOFE.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN	0.00	1,515,725.74	* EL CFDI POR EL VALOR TOTAL DE LA OPERACIÓN * EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET DEL PAGO * IMPORTE DEVENGADO AL 31 DE DICIEMBRE; SIN EMBARGO, NO ACREDITA EL PAGO REALIZADO MEDIANTE ESTADO DE CUENTA O, EN SU CASO, EL REINTEGRO A LA TESOFE				
<b>SUB TOTAL</b>		<b>\$6,865,252.24</b>			<b>\$5,760,942.25</b>				<b>\$5,760,942.25</b>								<b>\$2,059,575.67</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$2,059,575.67</b>	<b>\$6,865,252.24</b>		<b>\$0.00</b>	<b>\$6,865,252.24</b>	
<b>SUB-SUBCUENTA:</b> 12352-FAISMUN-013 CONSTRUCCIÓN DE AUDITORIO EN LA ESCUELA PRIMARIA "ABRAHAM CASTELLANOS" CON CLAVE 20DPRI195V, EN LA LOCALIDAD DE SANTA MARÍA YACOCHI (2023) (2023)																										
007525	31/10/2023	858,000.00	002801	31/10/2023	858,000.00	15/09/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., CUENTA NÚM. 1215330306	TRANSFERENCIA BANCARIA CLAVE DE RASTREO 8846APRI2023091 52528390979	858,000.00	15/09/2023	89804564-8CIB-4812-BCAF-7457AC41F6C2	ANTONIO MISAEL VILLANUEVA CHAVEZ	RECIBÍ DE LA TESORERÍA MUNICIPAL DEL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARIA TLAHUITOLTEPEC, DISTRITO MIXE, OAXACA, CON CARGO A RECURSOS DEL RAMO GENERAL 33 FONDO III: FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FAISMUN) PARA EL EJERCICIO FISCAL 2023, LA CANTIDAD DE \$858,000.000 (OCHOCIENTOS CINCUENTA Y OCHO MIL PESOS 00/100 MN.) IVA INCLUIDO POR CONCEPTO DE PAGO DE ANTICIPO DE 30% DE LA OBRA DENOMINADA CONSTRUCCIÓN DE AUDITORIO EN LA ESCUELA PRIMARIA "ABRAHAM CASTELLANOS" CON CLAVE 20DPRI195V, EN LA LOCALIDAD DE SANTA MARÍA YACOCHI, MUNICIPIO DE SANTA MARIA TLAHUITOLTEPEC, CON UN PERIODO DE EJECUCIÓN DE 90 DIAS NATURALES DEL 14 DE SEPTIEMBRE AL 12 DE DICIEMBRE DE 2023, SEGÚN CONTRATO DE OBRA PÚBLICA A PRECIOS UNITARIOS Y TIEMPO DETERMINADO; COP/MSMT/437/FAISMUN-FII/013/2023 DE FECHA 11 DE SEPTIEMBRE DE 2023, SEGUN OFICIO DE APROBACION Y AUTORIZACION DE RECURSOS: FAISMUN/437/014/2023-08 DE FECHA 10 DE AGOSTO DE 2023	858,000.00					858,000.00	1. NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA CON LA LEGENDA "OPERADO"	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN	0.00		* NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA CON LA LEGENDA "OPERADO"		

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC  
DISTRITO: MIKE, 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 (FSM-DF.)

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/115/2024

CUENTA: 1235 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO

SUBCUENTA: 12352 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																										
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE			CONCEPTO	IMPORTE DEL ANTICIPO	DEDUCCIONES			IMPORTE NETO	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA						
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL			PROVEEDOR	AMORTIZACIÓN DEL ANTICIPO	5 AL MILLAR				3% REMUNERACIÓN AL PERSONAL	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE		
008508	30/11/2023	1,551,923.03	003126	30/11/2023	1,073,089.30	27/11/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., CUENTA NÚM. 1215330306	TRANSFERENCIA BANCARIA CLAVE DE RASTRO B846APR12023112 72677694761	1,073,089.30	27/11/2023	0DCD8102-3FFF-46FA-AF03-CEBFF19040F7	ANTONIO MISAEL VILLANUEVA CHAVEZ					0.00	1,551,923.03	1. NO PRESENTÓ EL CFDI POR EL VALOR TOTAL DE LA OPERACIÓN	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN	0.00	1,551,923.03	EL CFDI POR EL VALOR TOTAL DE LA OPERACIÓN			
009974	31/12/2023	738,111.48															0.00	738,111.48	1. NO PRESENTÓ EL CFDI POR EL VALOR TOTAL DE LA OPERACIÓN. 2. NO PRESENTÓ EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET DEL PAGO. 3. IMPORTE DEVENGADO AL 31 DE DICIEMBRE; SIN EMBARGO, NO ACREDITA EL PAGO REALIZADO MEDIANTE ESTADO DE CUENTA O, EN SU CASO, EL REINTEGRO A LA TESOFE	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN	0.00	738,111.48	EL CFDI POR EL VALOR TOTAL DE LA OPERACIÓN. * EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET DEL PAGO. * IMPORTE DEVENGADO AL 31 DE DICIEMBRE; SIN EMBARGO, NO ACREDITA EL PAGO REALIZADO MEDIANTE ESTADO DE CUENTA O, EN SU CASO, EL REINTEGRO A LA TESOFE			
009978	31/12/2023	569,965.49															0.00	569,965.49	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN	0.00	569,965.49					
SUB TOTAL		\$2,860,000.00			\$1,931,089.30				\$1,931,089.30								\$858,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$858,000.00	\$2,860,000.00		\$0.00	\$2,860,000.00	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC  
DISTRITO: MIXE, OAXACA

ANEXO DAM-FC-25-SOL-26  
RESULTADO: AF-31

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.)

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/115/2024

CUENTA: 1235 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO

SUBCUENTA: 12352 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE			CONCEPTO	IMPORTE DEL ANTIPO	DEDUCCIONES			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	AMORTIZACIÓN DEL ANTIPO	5 AL MILLAR								3% REMUNERACIÓN AL PERSONAL				
SUB-SUBCUENTA: 12352-FAISMUN-016 CONSTRUCCION DE AULAS EN EL PREESCOLAR TLAHUITOLLE CLAVE: 20DCC05770 EN LA LOCALIDAD DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC (2023) (2023)																												
008539	01/12/2023	505,635.99	003143	01/12/2023	505,635.99	11/10/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., CUENTA NÚM. 1215330306	TRANSFERENCIA BANCARIA CLAVE DE RASTREO 8846APR22023101 12578742039	505,635.99	03/10/2023	9F5E4162-835E-4500-920D-5E97094BC3AB	NOE DIAZ GUTIERREZ				505,635.99				505,635.99				1. NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL EGRESO CON LA LEYENDA "OPERADO"	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN	0.00		NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL EGRESO CON LA LEYENDA "OPERADO"
008541	01/12/2023	735,027.75	003144	01/12/2023	507,898.32	01/12/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., CUENTA NÚM. 1215330306	TRANSFERENCIA BANCARIA CLAVE DE RASTREO 8846APR12023120 52698296227	507,898.32	05/12/2023	FCCAA738- FEAB-40B4- AB49- 64C5D095918 C	NOE DIAZ GUTIERREZ				0.00				735,027.75				1. NO PRESENTÓ EL CFDI POR EL VALOR TOTAL DE LA OPERACIÓN	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN	0.00	735,027.75	* EL CFDI POR EL VALOR TOTAL DE LA OPERACIÓN
008968	27/12/2023	838,684.29	003277	27/12/2023	579,524.17	28/12/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., CUENTA NÚM. 1215330306	TRANSFERENCIA BANCARIA CLAVE DE RASTREO 8846APR12023122 82750843498	579,524.17	28/12/2023	DCD1191C-D55E-4C2D-8264- CDCB894EA55 2	NOE DIAZ GUTIERREZ				0.00				838,684.29				EGRESO CON LA LEYENDA "OPERADO"	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN	0.00	838,684.29	* NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL EGRESO CON LA LEYENDA "OPERADO"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC  
DISTRITO: MIXE, 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)

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/115/2024

CUENTA: 1235 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO

SUBCUENTA: 12352 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA											
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE			DEDUCCIONES				ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA								
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	CONCEPTO	IMPORTE DEL ANTICIPO	AMORTIZACIÓN DEL ANTICIPO	5 AL MILLAR	3% REMUNERACIÓN AL PERSONAL	IMPORTE NETO	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
009999	31/12/2023	111,741.26																	111,741.26	1. NO PRESENTÓ EL CFDI POR EL VALOR TOTAL DE LA OPERACIÓN. 2. NO PRESENTÓ EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET DEL PAGO. 3. IMPORTE DEVENGADO AL 31 DE DICIEMBRE; SIN EMBARGO, NO ACREDITA EL PAGO REALIZADO MEDIANTE ESTADO DE CUENTA O, EN SU CASO, EL REINTEGRO A LA TESOFE	NO PRESENTO DOCUMENTACIÓN	0.00	111,741.26	* EL CFDI POR EL VALOR TOTAL DE LA OPERACIÓN. * EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET DEL PAGO. * IMPORTE DEVENGADO AL 31 DE DICIEMBRE; SIN EMBARGO, NO ACREDITA EL PAGO REALIZADO MEDIANTE ESTADO DE CUENTA O, EN SU CASO, EL REINTEGRO A LA TESOFE
<b>SUB TOTAL</b>		<b>\$1,685,453.30</b>			<b>\$1,593,058.48</b>				<b>\$1,593,058.48</b>					<b>\$505,635.99</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$505,635.99</b>	<b>\$1,685,453.30</b>			<b>\$0.00</b>	<b>\$1,685,453.30</b>	
<b>SUB-SUBCUENTA:</b> 12353-02-25-FAISMUN-011 REHABILITACIÓN DE SISTEMA DE AGUA ENTUBADA EN LA LOCALIDAD DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC 1RA. ETAPA (2023) (2023)																								
008498	30/11/2023	547,016.48	003210	30/11/2023	547,016.48	18/10/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., NUM. DE CTA: 1215330306	TRANSFERENCIA BANCARIA CLAVE DE RASTRO: 8846APRI2023101 82594246601	547,016.48	06/10/2023	98116492-649F-11EE-8784-001550014009	GRUPO CONSTRUCTOR YESCAS S.A. DE C.V.	1 ACT RECIBI DE LA TESORERIA MUNICIPAL DEL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARIA TLAHUITOLTEPEC MIXE, DISTRITO MIXE, OAXACA, A TRAVES DE LA TESORERIA MUNICIPAL, CON CARGO A LOS RECURSOS CORRESPONDIENTES AL RAMO GENERAL 33 FONDO III, FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FAISMUN) EJERCICIO 2023, LA CANTIDAD DE \$ 547,016.48 (QUINIENTOS CUARENTA Y SIETE MIL DIECISEIS PESOS 48/100 M.N.) I.V.A. INCLUIDO, DE LA OBRA: REHABILITACION DE SISTEMA DE AGUA ENTUBADA EN LA LOCALIDAD DE SANTA MARIA TLAHUITOLTEPEC 1RA. ETAPA, POR CONCEPTO DE PAGO DEL 30% DE ANTICIPO, SEGUN CONTRATO DE OBRA PUBLICA A PRECIOS UNITARIOS Y TIEMPO DETERMINADO NUMERO COP/MSMT/437/FAISMUN-FII/009/2023 DE FECHA 01 DE SEPTIEMBRE DE 2023, CON UN PERIODO DE EJECUCION DE 60 DIAS NATURALES DEL 04 DE SEPTIEMBRE DE 2023 AL 02 DE NOVIEMBRE DE 2023, SEGUN OFICIO DE APROBACION Y AUTORIZACION DE RECURSOS NUMERO: FAISMUN/437/011/2023-01	547,016.48				547,016.48	1. NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL EGRESO CON LA LEYENDA DE "OPERADO"	NO PRESENTO DOCUMENTACIÓN	0.00		NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL EGRESO CON LA LEYENDA DE "OPERADO"	
008864	21/12/2023	851,061.17	003243	21/12/2023	590,589.90	08/12/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., NUM. DE CTA: 1215330306	TRANSFERENCIA BANCARIA CLAVE DE RASTRO: 8846APRI2023120 82706456533	590,589.90	08/12/2023	410F2E4A-9609-11EE-81C1-001550012007	GRUPO CONSTRUCTOR YESCAS S.A. DE C.V.	1 ACT PAGO	0.00				0.00	851,061.17	1. NO PRESENTÓ EL CFDI POR EL VALOR TOTAL DE LA OPERACIÓN	NO PRESENTO DOCUMENTACIÓN	0.00	851,061.17	* EL CFDI POR EL VALOR TOTAL DE LA OPERACIÓN

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, 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.)

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/115/2024

CUENTA: 1235 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO

SUBCUENTA: 12352 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE			DEDUCCIONES				ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA								
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	CONCEPTO	IMPORTE DEL ANTICIPO	AMORTIZACIÓN DEL ANTICIPO	5 AL MILLAR	3% REMUNERACIÓN AL PERSONAL	IMPORTE NETO	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
008983	27/12/2023	972,327.11	003283	31/12/2023	674,741.83	29/12/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. NÚM. DE CTA: 1215330306	TRANSFERENCIA BANCARIA CLAVE DE RASTREO: 8846APR22023122 92753655060	674,741.83	29/12/2023	C70D5E41-A684-11EE-BDC4-00155D012007	GRUPO CONSTRUCTOR YESCAS S.A. DE C.V.	1 ACT PAGO	0.00				0.00	972,327.11	1. NO PRESENTÓ EL CFDI POR EL VALOR TOTAL DE LA OPERACIÓN	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN	0.00	972,327.11	* EL CFDI POR EL VALOR TOTAL DE LA OPERACIÓN
<b>SUB TOTAL</b>		<b>\$1,823,388.28</b>			<b>\$1,812,348.21</b>				<b>\$1,812,348.21</b>					<b>\$547,016.48</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$547,016.48</b>	<b>\$1,823,388.28</b>			<b>\$0.00</b>	<b>\$1,823,388.28</b>	
<b>SUB-SUBCUENTA:</b> 12354-FAISMUN-015 CONSTRUCCIÓN DE SANITARIOS SECOS EN LA LOCALIDAD DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC 2DA. ETAPA. (2023) (2023)																								
007535	31/10/2023	1,767,034.44	002802	31/10/2023	1,767,034.44	27/09/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. NÚM. DE CTA: 1215330306	TRANSFERENCIA BANCARIA CLAVE DE RASTREO: TRASPASO A CUENTA DE TERCEROS 000270923 RFC: OOHLL7710187P7	1,767,034.44	02/10/2023	AAC5B746-06EA-41E1-AFC5-7C7D0DE3EE4	LUCAS OROZCO HERNANDEZ	1 RECIBI DE LA TESORERIA MUNICIPAL DEL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARIA TLAHUITOLTEPEC, DISTRITO MIXE, ESTADO DE OAXACA CON CARGO A LOS RECURSOS DEL RAMO 33.- FONDO III, FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FAISMUN) PARA EL EJERCICIO FISCAL 2023 LA CANTIDAD DE \$1,767,034.44 (UN MILLON SETECIENTOS SESENTA Y SIETE MIL TREINTA Y CUATRO PESOS 44/100 M.N.) IVA INCLUIDO, POR CONCEPTO DE PAGO DEL ANTICIPO DEL 30% DEL TOTAL DEL MONTO DEL CONTRATO, RELATIVO A LA OBRA CONSTRUCCION DE SANITARIOS SECOS EN LA LOCALIDAD DE SANTA MARIA TLAHUITOLTEPEC 2DA. ETAPA SEGUN CONTRATO DE OBRA PUBLICA A PRECIOS UNITARIOS Y TIEMPO DETERMINADO No. COP/MSMT/437/FAISMUN-FIIM/015/2023 DE FECHA 15 DE SEPTIEMBRE DE 2023 CON UN PERIODO DE EJECUCION DE 75 DIAS NATURALES DEL 18 DE SEPTIEMBRE AL 01 DE DICIEMBRE DE 2023 Y OFICIO DE APROBACION DE RECURSOS No. FAISMUN/437/017/2023-01 DE FECHA 18 DE AGOSTO DE 2023.	1,767,034.44				1,767,034.44	1. NO CANCELÓ LA DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL EGRESO CON LA LEYENDA "OPERADO"	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN	0.00	0.00	* NO CANCELÓ LA DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL EGRESO CON LA LEYENDA "OPERADO"	
008504	30/11/2023	2,585,873.68	003124	30/11/2023	1,766,587.57	16/11/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. NÚM. DE CTA: 1215330306	TRANSFERENCIA BANCARIA CLAVE DE RASTREO: TRASPASO A CUENTA DE TERCEROS 000161123 RFC OOHLL7710187P7	1,766,587.57	16/11/2023	EE8A9A85-1747-4DCf-871A-4852CFDF4A4C	LUCAS OROZCO HERNANDEZ	1 ACT PAGO					0.00	2,585,873.68	1. NO PRESENTÓ EL CFDI POR EL VALOR TOTAL DE LA OPERACIÓN 2. NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL EGRESO CON LA LEYENDA DE "OPERADO"	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN	0.00	2,585,873.68	* EL CFDI POR EL VALOR TOTAL DE LA OPERACIÓN * NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL EGRESO CON LA LEYENDA DE "OPERADO"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIKE, 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 (FSM-DF.)

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/115/2024

CUENTA: 1235 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO

SUBCUENTA: 12352 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE			CONCEPTO	IMPORTE DEL ANTICIPO	DEDUCCIONES			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	AMORTIZACIÓN DEL ANTICIPO	5 AL MILLAR								3% REMUNERACIÓN AL PERSONAL				
009976	31/12/2023	2,507,997.30															2,507,997.30	1. NO PRESENTÓ EL CFDI POR EL VALOR TOTAL DE LA OPERACIÓN. 2. NO PRESENTÓ EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET DEL PAGO. 3. IMPORTE DEVENGADO AL 31 DE DICIEMBRE; SIN EMBARGO, NO ACREDITA EL PAGO REALIZADO MEDIANTE ESTADO DE CUENTA O, EN SU CASO, EL REINTEGRO A LA TESOFE	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN	0.00	2,507,997.30	* EL CFDI POR EL VALOR TOTAL DE LA OPERACIÓN. * NO PRESENTÓ EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET DEL PAGO. * IMPORTE DEVENGADO AL 31 DE DICIEMBRE; SIN EMBARGO, NO ACREDITA EL PAGO REALIZADO MEDIANTE ESTADO DE CUENTA O, EN SU CASO, EL REINTEGRO A LA TESOFE						
009980	31/12/2023	796,243.82															796,243.82	ESTADO DE CUENTA O, EN SU CASO, EL REINTEGRO A LA TESOFE	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN	0.00	796,243.82	DEVENGADO AL 31 DE DICIEMBRE; SIN EMBARGO, NO ACREDITA EL PAGO REALIZADO MEDIANTE ESTADO DE CUENTA O, EN SU CASO, EL REINTEGRO A LA TESOFE						
<b>SUB TOTAL</b>		<b>\$5,890,114.80</b>			<b>\$3,533,622.01</b>				<b>\$3,533,622.01</b>								<b>\$1,767,034.44</b>			<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$1,767,034.44</b>	<b>\$5,890,114.80</b>		<b>\$0.00</b>	<b>\$5,890,114.80</b>	
<b>SUB-SUBCUENTA:</b> 12355-FORTAMUN-02 CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO A BASE DE CONCRETO HIDRAULICO CAMINO LLANO GRANDE AL EXALBERGUE OCOTAL IRA ETAPA, EN LA LOCALIDAD DE SANTA MARIA T (2023) (2023)																												
009854	31/12/2023	1,000,000.00 525,823.49	003564	31/12/2023	1,509,969.40	20/12/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE SA NÚM. DE CUENTA: 1212490236	TRANSFERENCIA CLAVE DE RASTRO: 397 RFCVAMC81012R 66	1,509,969.40	23/01/2024	0236E484-A46A-494F-BA3F-9AA78831E081	CIPRIANO VASQUEZ MENDOZA						0.00	1,525,823.49	1. NO PRESENTÓ EL CFDI POR EL VALOR TOTAL DE LA OPERACIÓN. 2. NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL EGRESO CON LA LEYENDA DE "OPERADO"	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN	0.00	1,525,823.49	* EL CFDI POR EL VALOR TOTAL DE LA OPERACIÓN. * NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL EGRESO CON LA LEYENDA DE "OPERADO"				
009949	31/12/2023	10,550.35 300,000.00			0.00														310,550.35	1. NO PRESENTÓ EL CFDI POR EL VALOR TOTAL DE LA OPERACIÓN. 2. NO PRESENTÓ EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET DEL PAGO. 3. IMPORTE DEVENGADO AL 31 DE DICIEMBRE; SIN EMBARGO, NO ACREDITA EL PAGO REALIZADO MEDIANTE ESTADO DE CUENTA O, EN SU CASO, EL REINTEGRO A LA TESOFE	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN	0.00	310,550.35	* EL CFDI POR EL VALOR TOTAL DE LA OPERACIÓN. * EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET DEL PAGO. * IMPORTE DEVENGADO AL 31 DE DICIEMBRE; SIN EMBARGO, NO ACREDITA EL PAGO REALIZADO MEDIANTE ESTADO DE CUENTA O, EN SU CASO, EL REINTEGRO A LA TESOFE				

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC  
DISTRITO: MIXE, 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 (FSM-DF)

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/115/2024

CUENTA: 1235 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO

SUBCUENTA: 12352 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA										
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE			CONCEPTO	IMPORTE DEL ANTICIPO	DEDUCCIONES			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	AMORTIZACIÓN DEL ANTICIPO	5 AL MILLAR							
009951	31/12/2023	162,408.62			0.00												313,626.16	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN	0.00	313,626.16	* EL CFDI POR EL VALOR TOTAL DE LA OPERACIÓN. * EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET DEL PAGO. * IMPORTE DEVENGADO AL 31 DE DICIEMBRE; SIN EMBARGO, NO ACREDITA EL PAGO REALIZADO MEDIANTE ESTADO DE CUENTA O EN SU CASO, EL REINTEGRO A LA TESOFE		
SUB TOTAL		\$2,150,000.00			\$1,509,969.40				\$1,509,969.40				\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,150,000.00		\$0.00	\$2,150,000.00		
SUB-SUBCUENTA: 12362-FAISMUN-006 CONSTRUCCIÓN DE CENTRO CULTURAL EN LA LOCALIDAD DE SANTA CRUZ IA ETAPA (2023) (2023)																							
006892	13/10/2023	527,482.11	002553	13/10/2023	527,482.11	05/09/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE SA NÚM. DE CUENTA: 121E330306	TRANSFERENCIA CLAVE DE RASTRO: 8846APR2202309 052508628168	527,482.11	25/08/2023	138CF81C-E67B-4F4A-80B9-1B32C1E72743	ALVARO DIAZ VASQUEZ	1.00 SERVICIO RECIBÍ DE LA TESORERÍA MUNICIPAL DEL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC MIXE OAXACA. CON CARGO AL RECURSO ASIGNADO Y DISPONIBLE CORRESPONDIENTE AL RAMO GENERAL 33 - FONDO III.- FAISMUN (FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL) PARA EL EJERCICIO FISCAL 2023. LA CANTIDAD DE \$ 527482.11 (QUINIENTOS VEINTISIETE MIL CUATROCIENTOS OCHENTA Y DOS PESOS 11/100 M.N.) I.V.A. INCLUIDO POR CONCEPTO DE PAGO DE ANTICIPO DE 30% RELATIVO A LA OBRA: "CONSTRUCCIÓN DE CENTRO CULTURAL EN LA LOCALIDAD DE SANTA CRUZ IA. ETAPA EN LA LOCALIDAD SANTA CRUZ MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC MIXE OAXACA SEGÚN CONTRATO DE OBRA PÚBLICA A PRECIOS UNITARIOS Y TIEMPO DETERMINADO No. COP/MSMT/437/FAISMUN-FII/006/2023 DE FECHA DE CONTRATO 18 DE AGOSTO DE 2023 CON UN PERIODO DE EJECUCIÓN 90 DÍAS NATURALES DEL 21 DE AGOSTO AL 18 DE NOVIEMBRE DE 2023 SEGÚN OFICIO DE APROBACIÓN Y AUTORIZACIÓN DE RECURSOS No. FAISMUN	527,482.11				527,482.11	1. NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL EGRESO CON LA LEYENDA DE "OPERADO"	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN			NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL EGRESO CON LA LEYENDA DE "OPERADO"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIKE, 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 (FSM-DF.)

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/115/2024

CUENTA: 1235 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO

SUBCUENTA: 12352 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																			ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA						
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE			CONCEPTO	IMPORTE DEL ANTICIPO	DEDUCCIONES			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	AMORTIZACIÓN DEL ANTICIPO	5 AL MILLAR								3% REMUNERACIÓN AL PERSONAL	
008888	21/12/2023	487,529.95	003251	21/12/2023	332,634.57	16/12/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE SA NÚM. DE CUENTA: 1215330306	TRANSFERENCIA CLAVE DE RASTREO: 8846APR22023121 62726679159	332,634.57	19/12/2023	EDC616FD-552C-4FB8-922D-1946E7C5857A	ALVARO DIAZ VASQUEZ				0.00	487,529.95	1. NO PRESENTÓ EL CFDI POR EL VALOR TOTAL DE LA OPERACIÓN	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN	0.00	487,529.95	EL CFDI POR EL VALOR TOTAL DE LA OPERACIÓN			
008916	21/12/2023	1,001,128.58	003261	21/12/2023	696,474.80	28/12/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE SA NÚM. DE CUENTA: 1215330306	TRANSFERENCIA CLAVE DE RASTREO: 8846APR22023122 82750339496	696,474.80	28/12/2023	663A4DAC-53DB-4D3D-9FD1-E8036C7968EB	ALVARO DIAZ VASQUEZ				0.00	1,001,128.58	1. NO PRESENTÓ EL CFDI POR EL VALOR TOTAL DE LA OPERACIÓN	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN	0.00	1,001,128.58	EL CFDI POR EL VALOR TOTAL DE LA OPERACIÓN			
009993	31/12/2023	269,615.17															269,615.17	1. NO PRESENTÓ EL CFDI POR EL VALOR TOTAL DE LA OPERACIÓN. 2. NO PRESENTÓ EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET DEL PAGO. 3. IMPORTE DEVENGADO AL 31 DE DICIEMBRE; SIN EMBARGO, NO ACREDITA EL PAGO REALIZADO MEDIANTE ESTADO DE CUENTA O, EN SU CASO, EL REINTEGRO A LA TESOFE	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN	0.00	269,615.17	* EL CFDI POR EL VALOR TOTAL DE LA OPERACIÓN. * EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET DEL PAGO. * IMPORTE DEVENGADO AL 31 DE DICIEMBRE; SIN EMBARGO, NO ACREDITA EL PAGO REALIZADO MEDIANTE ESTADO DE CUENTA O, EN SU CASO, EL REINTEGRO A LA TESOFE			
<b>SUB TOTAL</b>		<b>2,285,795.81</b>			<b>1,556,591.48</b>				<b>1,556,591.48</b>								<b>527,482.11</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>527,482.11</b>	<b>1,758,273.70</b>	<b>0.00</b>	<b>1,758,273.70</b>	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC  
DISTRITO: MIKE, 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 (FSM-DF.)

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/115/2024

CUENTA: 1235 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO

SUBCUENTA: 12352 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE			CONCEPTO	IMPORTE DEL ANTICIPO	DEDUCCIONES			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	AMORTIZACIÓN DEL ANTICIPO	5 AL MILLAR								3% REMUNERACIÓN AL PERSONAL	
SUB-SUBCUENTA: 12355-FAISMUN-002 REHABILITACIÓN DE CAMINO SACACOSECHAS EN EL PARAJE PIEDRA REDONDA-PARAJE TRES RÍOS EN LA LOCALIDAD DE LAS FLORES. (2023) (2023)																									
006655	30/09/2023	477,031.19	002462	30/09/2023	477,031.19	08/08/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., NÚM. DE CUENTA: 1215330306	TRANSFERENCIA BANCARIA CLAVE DE RASTREO: 44 RFC ACC120705B02	477,031.19	20/07/2023	37F9CAB0808F-301A-4276-85C9-1718212C5F33	CONSTRUCCION S Y CONFECCION DE PROYECTOS SA DE CV	1 E48 RECIBÍ DE LA TESORERIA MUNICIPAL DEL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARIA TLAHUITOLTEPEC, ESTADO DE OAXACA, CON CARGO A LOS RECURSOS DEL RAMO GENERAL 33, APORTACIONES FEDERALES PARA ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS FONDO III- FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL (FAISMUN), EJERCICIO FISCAL 2023, LA CANTIDAD DE \$ 477031.19 (CUATROCIENTOS SETENTA Y SIETE MIL TREINTA Y UN PESOS 19/100 M.N.) INCLUYENDO IVA, POR CONCEPTO DE PAGO DE ANTICIPO DEL 30%, CORRESPONDIENTE A LA OBRA: "REHABILITACION DE CAMINO SACACOSECHAS EN EL PARAJE PIEDRA REDONDA-PARAJE TRES RIOS EN LA LOCALIDAD DE LAS FLORES " EN LA LOCALIDAD DE LAS FLORES, MUNICIPIO DE SANTA MARIA TLAHUITOLTEPEC, ESTADO DE OAXACA" 1 E48 SEGÚN CONTRATO DE OBRA PÚBLICA A PRECIOS UNITARIOS Y TIEMPO DETERMINADO No. COP/MSMT/437/F-FAISMUN-FII/002/2023 DE FECHA 07 DE JULIO DE 2023, POR UN MONTO DE \$ 1,590,103.96 (UN MILLÓN QUINIENTOS NOVENTA MIL CIENTO TRES PESOS 96/100 M.N.) IVA INCLUIDO CON UN PLAZO DE EJECUCIÓN DE 60 DÍAS NATURALES, DEL 10 DE JULIO DE 2023 AL 07 DE SEPTIEMBRE DE 2023, Y OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE APROBACIÓN Y AUTORIZACIÓN DE OBRA FAISMUN/437/002/2023-02 DE FECHA 18 DE MAYO DE 2023"	477,031.19				477,031.19			1. NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA CON LA LEYENDA DE "OPERADO".	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN	0.00		* NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA CON LA LEYENDA DE "OPERADO".
008479	30/11/2023	592,620.57	003115	30/11/2023	409,125.87	03/10/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., NÚM. DE CUENTA: 1215330306	TRASPASO A CUENTA DE TERCEROS 0000310023 AL RFC ACC120705B02	409,125.87	06/10/2023	4038F419-E0A6-450A-A485-1203181227D0	CONSTRUCCION S Y CONFECCION DE PROYECTOS SA DE CV	1 ACT PAGO					0.00	592,620.57	1. NO PRESENTÓ EL CFDI POR EL VALOR TOTAL DE LA OPERACIÓN.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN	0.00	592,620.57	* EL CFDI POR EL VALOR TOTAL DE LA OPERACIÓN.	
008850	21/12/2023	470,528.40	003240	21/12/2023	327,341.74	07/12/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., NÚM. DE CUENTA: 1215330306	TRASPASO A CUENTA DE TERCEROS 0000712023 AL RFC ACC120705B02	327,341.74	07/12/2023	571AA797-9080-408A-95DC-77D456690940	CONSTRUCCION S Y CONFECCION DE PROYECTOS SA DE CV	1 ACT PAGO					0.00	470,528.40	2. NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA CON LA LEYENDA DE "OPERADO".	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN	0.00	470,528.40	* NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA CON LA LEYENDA DE "OPERADO".	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIKE, 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 (FSM-DF.)

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/115/2024

CUENTA: 1235 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO

SUBCUENTA: 12352 EDIFICACION NO HABITACIONAL EN PROCESO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																	ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA									
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE			CONCEPTO	IMPORTE DEL ANTICIPO	DEDUCCIONES			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	AMORTIZACIÓN DEL ANTICIPO	5 AL MILLAR								3% REMUNERACIÓN AL PERSONAL		
008988	31/12/2023	472,493.14	003286	31/12/2023	328,708.59	29/12/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., NÚM. DE CUENTA: 1215330306	TRASPASO A CUENTA DE TERCEROS 0002912023 AL RFC ACCI20705802	328,708.59	05/01/2024	889970EB-FE03 43F1-9D24-29A7F6781F6E	CONSTRUCCIONES Y CONFECCION DE PROYECTOS SA DE CV					472,493.14	1. NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA CON LA LEYENDA DE "OPERADO". 2. EL CFDI PRESENTADO TIENE ESTATUS CANCELADO SIN ACEPTACIÓN SEGÚN LA VALIDACIÓN EN EL PORTAL DEL SAT.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN	0.00	472,493.14	* NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA CON LA LEYENDA DE "OPERADO". * EL CFDI PRESENTADO TIENE ESTATUS CANCELADO SIN ACEPTACIÓN SEGÚN LA VALIDACIÓN EN EL PORTAL DEL SAT.				
008955	31/12/2023	54,461.85			0.00													1. NO PRESENTA COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET DEL PAGO. 2. IMPORTE DEVENGADO AL 31 DE DICIEMBRE; SIN EMBARGO, NO ACREDITA EL PAGO REALIZADO MEDIANTE ESTADO DE CUENTA O EN SU CASO, EL REINTEGRO A LA TESOFE	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN	0.00	54,461.85	* COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET DEL PAGO. * IMPORTE DEVENGADO AL 31 DE DICIEMBRE; SIN EMBARGO, NO ACREDITA EL PAGO REALIZADO MEDIANTE ESTADO DE CUENTA O EN SU CASO, EL REINTEGRO A LA TESOFE				
SUB TOTAL		\$1,590,103.96			\$1,542,207.39				\$1,542,207.39								\$477,031.19	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$477,031.19	\$1,590,103.96		\$0.00	\$1,590,103.96	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC  
DISTRITO: MIXE, 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 (FSM-DF.)

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/115/2024

CUENTA: 1235 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO

SUBCUENTA: 12352 EDIFICACION NO HABITACIONAL EN PROCESO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA											
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE			CONCEPTO	IMPORTE DEL ANTICIPO	DEDUCCIONES			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	AMORTIZACIÓN DEL ANTICIPO	5 AL MILLAR								3% REMUNERACIÓN AL PERSONAL
SUB CUENTA: 12355-02-25-FAISMUN-003 REHABILITACIÓN DE CAMINO SACACOSECHAS EN EL PARAJE TSUJXENAM EN LA LOCALIDAD DEL MAGUEYAL (2023) (2023)																								
008321	30/11/2023	467,567.93	003058	30/11/2023	467,567.93	19/07/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. NÚM. DE CUENTA: 1215330306	TRANSFERENCIA BANCARIA CLAVE DE RASTREO: 8846APR2202307 192415124683	467,567.93	12/07/2023	27C67DD4-BF9D-4324-8C3D-91FA509B59FC	ANGELICA MARIA VASQUEZ DIAZ				467,567.93	467,567.93	1. NO PRESENTA COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET DE LA AMORTIZACION DEL ANTICIPO 2. NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA CON LA LEYENDA DE "OPERADO" 3. NO REGISTRA LAS OPERACIONES AL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN			* COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET DE LA AMORTIZACION DEL ANTICIPO * NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA CON LA LEYENDA DE "OPERADO" * NO REGISTRA LAS OPERACIONES AL MOMENTO DE SU REALIZACIÓN		
SUB TOTAL		\$467,567.93			\$467,567.93				\$467,567.93							\$467,567.93	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$467,567.93	\$0.00			
SUB CUENTA: 12355-FAISMUN-004 MANTENIMIENTO DE CAMINO SACACOSECHAS EN EL PARAJE LOS PINOS, EN LA LOCALIDAD LAGUNA (2023) (2023)																								
006659	30/09/2023	197,451.51	002463	30/09/2023	197,451.51	26/08/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. NÚM. DE CUENTA: 1215330306	TRANSFERENCIA BANCARIA CLAVE DE RASTREO: 8846APR2202308 262486762377	197,451.51	10/10/2023	E2C89CEB-B1EA-4DE2-803D-C5AFF62DF78D	OZNEL PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES S.S.A. DE C.V.				197,451.51	197,451.51	1. NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA CON LA LEYENDA DE "OPERADO"	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN			NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA CON LA LEYENDA DE "OPERADO"		

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, 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.)

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/115/2024

CUENTA: 1235 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO

SUBCUENTA: 12352 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																			ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA																					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE			CONCEPTO	IMPORTE DEL ANTICIPO	DEDUCCIONES			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	AMORTIZACIÓN DEL ANTICIPO	5 AL MILLAR								3% REMUNERACIÓN AL PERSONAL																
008493	30/11/2023	396,249.20	003119	30/11/2023	274,351.25	16/10/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., NÚM. DE CUENTA: 1215330306	TRANSFERENCIA BANCARIA CLAVE DE RASTREO: 8846APR1202310162590894634	274,351.25	20/10/2023	44BC-8501-C9585785E13F	OZNEL PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES S.S.A. DE C.V.				0.00	396,249.20	1. NO PRESENTÓ EL CFDI POR EL VALOR TOTAL DE LA OPERACIÓN. 2. NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA CON LA LEYENDA DE "OPERADO".	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN	0.00	396,249.20	* EL CFDI POR EL VALOR TOTAL DE LA OPERACIÓN. * NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA CON LA LEYENDA DE "OPERADO".																		
009960	31/12/2023	261,922.49			0.00												261,922.49	1. NO PRESENTA COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET DEL PAGO. 2. IMPORTE DEVENGADO AL 31 DE DICIEMBRE; SIN EMBARGO, NO ACREDITA EL PAGO REALIZADO MEDIANTE ESTADO DE CUENTA O EN SU CASO, EL REINTEGRO A LA TESOFE	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN	0.00	261,922.49	* COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET DEL PAGO. * IMPORTE DEVENGADO AL 31 DE DICIEMBRE; SIN EMBARGO, NO ACREDITA EL PAGO REALIZADO MEDIANTE ESTADO DE CUENTA O EN SU CASO, EL REINTEGRO A LA TESOFE																		
<b>SUB TOTAL</b>		<b>\$658,171.69</b>			<b>\$471,802.76</b>				<b>\$471,802.76</b>								<b>\$197,451.51</b>	<b>\$658,171.69</b>			<b>\$0.00</b>	<b>\$658,171.69</b>																		
<b>SUB-SUBCUENTA:</b> 12355-02-25-FAISMUN-010 CONSTRUCCIÓN DE CAMINO SACA COSECHAS DEL TRAMO TEJAS AL PARAJE BUENOS AIRES EN LA LOCALIDAD DE TEJAS 1RA ETAPA (2023) (2023)																																								
006910	13/10/2023	528,000.00	002560	13/10/2023	528,000.00	21/09/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., NÚM. DE CUENTA: 1215330306	TRANSFERENCIA BANCARIA CLAVE DE RASTREO: 89 RFC CAA210312NK0	528,000.00	20/09/2023	544173CE-EF51-4E0B-AE29-AEE51E36732D	CONSTRUCTORA Y ASOCIADOS AYUUK JAA Y S.A. DE C.V.					528,000.00	528,000.00	1. NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA CON LA LEYENDA DE "OPERADO"	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN			NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA CON LA LEYENDA DE "OPERADO"																	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIKE, 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 (FSM-DF.)

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/115/2024

CUENTA: 1235 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO

SUBCUENTA: 12352 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA										
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO			COMPROBANTE			CONCEPTO	IMPORTE DEL ANTICIPO	DEDUCCIONES			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	AMORTIZACIÓN DEL ANTICIPO	5 AL MILLAR							
007505	31/10/2023	614,172.92	002796	31/10/2023	426,361.18	26/10/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., NÚM. DE CUENTA: 1215330306	TRANSFERENCIA BANCARIA CLAVE DE RASTREO: 160 RFC CAA210312NK0	426,361.18	26/10/2023	1AAB5AA3-7IDA-4A2B-9FBB-FF10C725F955	CONSTRUCTORA Y ASOCIADOS AYUUIJK JAA Y S.A. DE C.V.				0.00	426,361.18	1. NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA CON LA LEYENDA DE "OPERADO"	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN	0.00	426,361.18	* NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA CON LA LEYENDA DE "OPERADO"	
009034	31/12/2023	1,145,827.08	003296	31/12/2023	795,434.84	29/12/2023	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A., NÚM. DE CUENTA: 1215330306	TRANSFERENCIA BANCARIA TRASPASO A CUENTA DE TERCEROS 0002912023 EST. 2 AL RFC CAA210312NK0	795,434.84	29/12/2023	0544829E-1F45-4AB9-94CA-517C5E836F35	CONSTRUCTORA Y ASOCIADOS AYUUIJK JAA Y S.A. DE C.V.				0.00	795,434.84	1. NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA CON LA LEYENDA DE "OPERADO"	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN	0.00	795,434.84	* NO CANCELÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA CON LA LEYENDA DE "OPERADO"	
<b>SUB TOTAL</b>		<b>\$1,760,000.00</b>			<b>\$1,749,796.02</b>				<b>\$1,749,796.02</b>							<b>\$528,000.00</b>	<b>\$528,000.00</b>			<b>\$0.00</b>	<b>\$1,221,796.02</b>		
<b>TOTAL</b>		<b>\$28,035,808.01</b>			<b>\$21,928,995.23</b>				<b>\$21,928,995.23</b>							<b>\$7,934,795.32</b>	<b>\$7,934,795.32</b>			<b>\$0.00</b>	<b>\$26,502,553.99</b>		

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

ELABORÓ

SUPERVISÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. ENDIRA ISABEL MÉNDEZ JUÁREZ  
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 TLAHUITOLTEPEC  
DISTRITO: MIXE, 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 (FSM-DF.)  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/115/2024

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA										
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			CAJA	BANCO MERCANTIL DEL NORTE SA NÚM. DE CUENTA: 1215330306			COMPROBANTE			CONCEPTO	IMPORTE	OBRA POR ADMINISTRACIÓN DIRECTA									
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚMERO	IMPORTE	PROVEEDOR	IMPORTE	MANO DE OBRA				MATERIAL	TOTAL	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE	
											SUB TOTAL	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	RETENCIONES /I.S.R. RETENIDO	TOTAL										
009939	31/12/2023	863.22	003590	31/12/2023	863.22												863.22	1. NO PRESENTÓ EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET 2. NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE ACREDITE EL ENTERO DEL IMPUESTO SOBRE NÓMINA ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN	0.00	863.22	* EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET * DOCUMENTACIÓN QUE ACREDITE EL ENTERO DEL IMPUESTO SOBRE NÓMINA ANTE LA INSTANCIA CORRESPONDIENTE.		
<b>TOTAL</b>		<b>\$473,541.22</b>			<b>\$473,541.22</b>			<b>\$472,678.00</b>		<b>\$0.00</b>				<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>			<b>\$0.00</b>	<b>\$473,541.22</b>			

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

ELABORÓ

C. ENDIRA ISABEL MÉNDEZ JUÁREZ  
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 TLAHUITOLTEPEC

**DISTRITO:** MIXE, OAXACA

**CUENTA PÚBLICA AUDITADA:** 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPM/115/2024

**ANEXO DAM-VIF-SOL-01**

**RESULTADO:** AF-37

RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA					
NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA LOCALIDAD OFICIO DE AUTORIZACIÓN O NÚMERO DE CONTRATO	DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE OBRA O QUE NO CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD APLICABLE	ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	STATUS
OAD-1	CONSTRUCCION DE TECHADO EN ESPACIO MULTIDEPORTIVO Y BIENES PÚBLICOS EN LA LOCALIDAD EL FRIJOL FAISMUN/437/006/2023-09	<ul style="list-style-type: none"> <li>• NO PRESENTÓ OFICIO DE AUTORIZACIÓN.</li> <li>• NO PRESENTÓ ANEXO DEL OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE APROBACIÓN Y AUTORIZACIÓN DE OBRAS, ACCIONES E INVERSIONES.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• OFICIO DE AUTORIZACIÓN.</li> <li>• ANEXO DEL OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE APROBACIÓN Y AUTORIZACIÓN DE OBRAS, ACCIONES E INVERSIONES.</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ
OC-2	"REHABILITACIÓN DE CAMINO SACACHOSECHAS EN EL PARAJE PIEDRA REDONDA-PARAJE TRES RIOS EN LA LOCALIDAD DE LAS FLORES" COP/MSMT/437/FAISMUN/002/2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• NO PRESENTÓ OFICIO DE AUTORIZACIÓN.</li> <li>• NO PRESENTÓ ANEXO DEL OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE APROBACIÓN Y AUTORIZACIÓN DE OBRAS, ACCIONES E INVERSIONES.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• OFICIO DE AUTORIZACIÓN.</li> <li>• ANEXO DEL OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE APROBACIÓN Y AUTORIZACIÓN DE OBRAS, ACCIONES E INVERSIONES.</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ
OC-3	"REHABILITACIÓN DE CAMINO SACACOSECHAS EN EL PARAJE TSUJXENAM EN LA LOCALIDAD DEL MAGUEYAL" COP/MSMT/437/FAISMUN-FIII/003/2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• NO PRESENTÓ OFICIO DE AUTORIZACIÓN.</li> <li>• NO PRESENTÓ ANEXO DEL OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE APROBACIÓN Y AUTORIZACIÓN DE OBRAS, ACCIONES E INVERSIONES.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• OFICIO DE AUTORIZACIÓN.</li> <li>• ANEXO DEL OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE APROBACIÓN Y AUTORIZACIÓN DE OBRAS, ACCIONES E INVERSIONES.</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ
OC-4	"MANTENIMIENTO DE CAMINO SACACOSECHAS EN EL PARAJE LOS PINOS, EN LA LOCALIDAD DE LAGUNA" COP/MSMT/437/FAISMUN-FIII/004/2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• NO PRESENTÓ OFICIO DE AUTORIZACIÓN.</li> <li>• NO PRESENTÓ ANEXO DEL OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE APROBACIÓN Y AUTORIZACIÓN DE OBRAS, ACCIONES E INVERSIONES.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• OFICIO DE AUTORIZACIÓN.</li> <li>• ANEXO DEL OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE APROBACIÓN Y AUTORIZACIÓN DE OBRAS, ACCIONES E INVERSIONES.</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ
OC-5	CONSTRUCCION DE MURO DE CONTENCIÓN EN LA CALLE LA PROCESION EN LA LOCALIDAD DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC COP/MSMT/437/FAISMUN-FIII/005/2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• NO PRESENTÓ OFICIO DE AUTORIZACIÓN.</li> <li>• NO PRESENTÓ ANEXO DEL OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE APROBACIÓN Y AUTORIZACIÓN DE OBRAS, ACCIONES E INVERSIONES.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• OFICIO DE AUTORIZACIÓN.</li> <li>• ANEXO DEL OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE APROBACIÓN Y AUTORIZACIÓN DE OBRAS, ACCIONES E INVERSIONES.</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ



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

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

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

**DISTRITO:** MIXE, OAXACA

**CUENTA PÚBLICA AUDITADA:** 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPM/115/2024

**ANEXO DAM-VIF-SOL-01**

**RESULTADO:** AF-37

RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA					
NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA LOCALIDAD OFICIO DE AUTORIZACIÓN O NÚMERO DE CONTRATO	DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE OBRA O QUE NO CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD APLICABLE	ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	STATUS
OC-6	CONSTRUCCION DE CENTRO CULTURAL EN LA LOCALIDAD DE SANTA CRUZ 1A. ETAPA COP/MSMT/437/FAISMUN-FIII/006/2023	•NO PRESENTÓ OFICIO DE AUTORIZACIÓN. • NO PRESENTÓ ANEXO DEL OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE APROBACIÓN Y AUTORIZACIÓN DE OBRAS, ACCIONES E INVERSIONES.	• OFICIO DE AUTORIZACIÓN. •ANEXO DEL OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE APROBACIÓN Y AUTORIZACIÓN DE OBRAS, ACCIONES E INVERSIONES.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ
OC-7	CONSTRUCCION DE SISTEMA DE AGUA ENTUBADA EN EL PARAJE KUPEYEP Y MOSCA EN LA LOCALIDAD DE METATE METATE COP/MSMT/437/FAISMUN/008/2023	•NO PRESENTÓ OFICIO DE AUTORIZACIÓN. • NO PRESENTÓ ANEXO DEL OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE APROBACIÓN Y AUTORIZACIÓN DE OBRAS, ACCIONES E INVERSIONES.	• OFICIO DE AUTORIZACIÓN. •ANEXO DEL OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE APROBACIÓN Y AUTORIZACIÓN DE OBRAS, ACCIONES E INVERSIONES.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ
OC-8	CONSTRUCCIÓN DE CAMINO SACA COSECHAS DEL TRAMO TEJAS ALPARAJE BUENOS AIRES EN LA LOCALIDAD DE TEJAS 1A ETAPA" TEJAS COP/MSMTCT/437/FAISMUN/010/2023	•NO PRESENTÓ OFICIO DE AUTORIZACIÓN. • NO PRESENTÓ ANEXO DEL OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE APROBACIÓN Y AUTORIZACIÓN DE OBRAS, ACCIONES E INVERSIONES.	• OFICIO DE AUTORIZACIÓN. •ANEXO DEL OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE APROBACIÓN Y AUTORIZACIÓN DE OBRAS, ACCIONES E INVERSIONES.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ
OC-9	REHABILITACION DE SISTEMA DE AGUA ENTUBADA EN LA LOCALIDAD DE SANTA MARIA TLAHUITOLTEPEC 1RA. ETAPA COP/MSMT/437/FAISMUN-FIII/011/2023	•NO PRESENTÓ OFICIO DE AUTORIZACIÓN. • NO PRESENTÓ ANEXO DEL OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE APROBACIÓN Y AUTORIZACIÓN DE OBRAS, ACCIONES E INVERSIONES.	• OFICIO DE AUTORIZACIÓN. •ANEXO DEL OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE APROBACIÓN Y AUTORIZACIÓN DE OBRAS, ACCIONES E INVERSIONES.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ
OC-10	CONSTRUCCION DE AUDITORIO EN LA ESCUELA PRIMARIA "ABRAHAM CASTELLANOS" CON CLAVE 20DPR 1195V, EN LA LOCALIDAD DE SANTA MARÍA YACOCHI COP/MSMT/437/FAISMUN-FIII/013/2023	•NO PRESENTÓ OFICIO DE AUTORIZACIÓN. • NO PRESENTÓ ANEXO DEL OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE APROBACIÓN Y AUTORIZACIÓN DE OBRAS, ACCIONES E INVERSIONES.	• OFICIO DE AUTORIZACIÓN. •ANEXO DEL OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE APROBACIÓN Y AUTORIZACIÓN DE OBRAS, ACCIONES E INVERSIONES.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ



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

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

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

**DISTRITO:** MIXE, OAXACA

**CUENTA PÚBLICA AUDITADA:** 2023

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPM/115/2024

**ANEXO DAM-VIF-SOL-01**

**RESULTADO:** AF-37

RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA					
NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA LOCALIDAD OFICIO DE AUTORIZACIÓN O NÚMERO DE CONTRATO	DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE OBRA O QUE NO CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD APLICABLE	ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	STATUS
OC-11	CONSTRUCCION DE SANITARIOS SECOS EN LA LOCALIDAD DE SANTA MARIA TLAHUITOLTEPEC 2DA ETAPA COP/MSMT/437/FAISMUN-FIII/015/2023	•NO PRESENTÓ OFICIO DE AUTORIZACIÓN. • NO PRESENTÓ ANEXO DEL OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE APROBACIÓN Y AUTORIZACIÓN DE OBRAS, ACCIONES E INVERSIONES.	• OFICIO DE AUTORIZACIÓN. •ANEXO DEL OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE APROBACIÓN Y AUTORIZACIÓN DE OBRAS, ACCIONES E INVERSIONES.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ
OC-12	CONSTRUCCION DE AULAS EN EL PREESCOLAR TLAHUITOLLE CLAVE: 20DCC05770 EN LA LOCALIDAD DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC COP/MSMT/437/FAISMUN-FIII/016/2023	•NO PRESENTÓ OFICIO DE AUTORIZACIÓN. • NO PRESENTÓ ANEXO DEL OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE APROBACIÓN Y AUTORIZACIÓN DE OBRAS, ACCIONES E INVERSIONES.	• OFICIO DE AUTORIZACIÓN. •ANEXO DEL OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE APROBACIÓN Y AUTORIZACIÓN DE OBRAS, ACCIONES E INVERSIONES.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ
OC-13	"MANTENIMIENTO DE CAMINO SACACOSECHAS EN EL PARAJE NA'AK NÁJX ÁMJY EN LA LOCALIDAD DE LAGUNA TA ETAPA" LAGUNA COP/MSMT/437/FAISMUN-FIII/018/2023	•NO PRESENTÓ OFICIO DE AUTORIZACIÓN. • NO PRESENTÓ ANEXO DEL OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE APROBACIÓN Y AUTORIZACIÓN DE OBRAS, ACCIONES E INVERSIONES.	• OFICIO DE AUTORIZACIÓN. •ANEXO DEL OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE APROBACIÓN Y AUTORIZACIÓN DE OBRAS, ACCIONES E INVERSIONES.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ
OC-15	CONSTRUCCION DE PAVIMENTO A BASE DE CONCRETO HIDRAULICO CAMINO LLANO GRANDE AL EXALBERGUE OCOTAL IRA ETAPA EN LA LOCALIDAD DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC COP/MSMT/437FORTAMUN-FIV/002/2023	•NO PRESENTÓ OFICIO DE AUTORIZACIÓN. • NO PRESENTÓ ANEXO DEL OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE APROBACIÓN Y AUTORIZACIÓN DE OBRAS, ACCIONES E INVERSIONES.	• OFICIO DE AUTORIZACIÓN. •ANEXO DEL OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE APROBACIÓN Y AUTORIZACIÓN DE OBRAS, ACCIONES E INVERSIONES.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ

**FUENTE:** EXPEDIENTES TÉCNICOS PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2023.

**ELABORÓ**

**AUTORIZÓ**

\_\_\_\_\_  
C. ALAM ETIENNE GONZÁLEZ CARMONA  
**AUDITOR**

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



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

ORDEN AUDITORÍA: OA/CPM/115/2024

ANEXO DAM-VIF-SOL-02

RESULTADO: AF-38

RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA					
NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA LOCALIDAD OFICIO DE AUTORIZACIÓN O NÚMERO DE CONTRATO	DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE OBRA O QUE NO CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD APLICABLE	ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	STATUS
OAD-1	CONSTRUCCION DE TECHADO EN ESPACIO MULTIDEPORTIVO Y BIENES PÚBLICOS EN LA LOCALIDAD EL FRIJOL FAISMUN/437/006/2023-09	<ul style="list-style-type: none"> <li>•NO PRESENTÓ PRESUPUESTO DE OBRA.</li> <li>•NO PRESENTÓ PRESUPUESTO DE OBRA POR EXPLOSIÓN DE INSUMOS.</li> <li>•NO PRESENTÓ CÉDULA DE INFORMACIÓN BÁSICA Y GENERALIDADES DE LA INVERSIÓN.</li> <li>•NO PRESENTÓ CALENDARIO DE EJECUCIÓN.</li> <li>•NO PRESENTÓ GENERADORES DE OBRA.</li> <li>•NO PRESENTÓ RESOLUTIVO EN MATERIA DE IMPACTO AMBIENTAL.</li> <li>•NO PRESENTÓ ESTUDIOS DE INGENIERÍA (TOPOGRÁFICOS).</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• PRESUPUESTO DE OBRA.</li> <li>• PRESUPUESTO DE OBRA POR EXPLOSIÓN DE INSUMOS.</li> <li>• CÉDULA DE INFORMACIÓN BÁSICA Y GENERALIDADES DE LA INVERSIÓN.</li> <li>• CALENDARIO DE EJECUCIÓN.</li> <li>• GENERADORES DE OBRA.</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ
OC-2	"REHABILITACIÓN DE CAMINO SACACHOSECHAS EN EL PARAJE PIEDRA REDONDA-PARAJE TRES RIOS EN LA LOCALIDAD DE LAS FLORES" COP/MSMT/437/FAISMUN/002/2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• NO PRESENTÓ PRESUPUESTO DE OBRA.</li> <li>• NO PRESENTÓ CÉDULA DE INFORMACIÓN BÁSICA Y GENERALIDADES DE LA INVERSIÓN.</li> <li>• NO PRESENTÓ CALENDARIO DE EJECUCIÓN.</li> <li>• NO PRESENTÓ GENERADORES DE OBRA.</li> <li>• NO PRESENTÓ ESPECIFICACIONES GENERALES Y PARTICULARES DE CONSTRUCCIÓN.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• PRESUPUESTO DE OBRA.</li> <li>• CÉDULA DE INFORMACIÓN BÁSICA Y GENERALIDADES DE LA INVERSIÓN.</li> <li>• CALENDARIO DE EJECUCIÓN.</li> <li>• GENERADORES DE OBRA.</li> <li>• ESPECIFICACIONES GENERALES Y PARTICULARES DE CONSTRUCCIÓN.</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

ORDEN AUDITORÍA: OA/CPM/115/2024

ANEXO DAM-VIF-SOL-02

RESULTADO: AF-38

RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA					
NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA LOCALIDAD OFICIO DE AUTORIZACIÓN O NÚMERO DE CONTRATO	DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE OBRA O QUE NO CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD APLICABLE	ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	STATUS
OC-3	"REHABILITACIÓN DE CAMINO SACACOSECHAS EN EL PARAJE TSUJXENAM EN LA LOCALIDAD DEL MAGUEYAL" MAGUEYAL COP/MSMT/437/FAISMUN-FIII/003/2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• NO PRESENTÓ CÉDULA DE INFORMACIÓN BÁSICA Y GENERALIDADES DE LA INVERSIÓN.</li> <li>• NO PRESENTÓ GENERADORES DE OBRA.</li> <li>• NO PRESENTÓ ESPECIFICACIONES GENERALES Y PARTICULARES DE CONSTRUCCIÓN.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• CÉDULA DE INFORMACIÓN BÁSICA Y GENERALIDADES DE LA INVERSIÓN.</li> <li>• GENERADORES DE OBRA.</li> <li>• ESPECIFICACIONES GENERALES Y PARTICULARES DE CONSTRUCCIÓN.</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ
OC-4	"MANTENIMIENTO DE CAMINO SACACOSECHAS EN EL PARAJE LOS PINOS, EN LA LOCALIDAD DE LAGUNA" LAGUNA COP/MSMT/437/FAISMUN-FIII/004/2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• NO PRESENTÓ PRESUPUESTO DE OBRA.</li> <li>• NO PRESENTÓ CÉDULA DE INFORMACIÓN BÁSICA Y GENERALIDADES DE LA INVERSIÓN.</li> <li>• NO PRESENTÓ CALENDARIO DE EJECUCIÓN.</li> <li>• NO PRESENTÓ GENERADORES DE OBRA.</li> <li>• NO PRESENTÓ ESPECIFICACIONES GENERALES Y PARTICULARES DE CONSTRUCCIÓN.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• PRESUPUESTO DE OBRA.</li> <li>• CÉDULA DE INFORMACIÓN BÁSICA Y GENERALIDADES DE LA INVERSIÓN.</li> <li>• CALENDARIO DE EJECUCIÓN.</li> <li>• GENERADORES DE OBRA.</li> <li>• ESPECIFICACIONES GENERALES Y PARTICULARES DE CONSTRUCCIÓN.</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ
OC-5	CONSTRUCCION DE MURO DE CONTENCION EN LA CALLE LA PROCESION EN LA LOCALIDAD DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC COP/MSMT/437/FAISMUN-FIII/005/2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• NO PRESENTÓ PRESUPUESTO DE OBRA.</li> <li>• NO PRESENTÓ CÉDULA DE INFORMACIÓN BÁSICA Y GENERALIDADES DE LA INVERSIÓN.</li> <li>• NO PRESENTÓ CALENDARIO DE EJECUCIÓN.</li> <li>• NO PRESENTÓ GENERADORES DE OBRA.</li> <li>• NO PRESENTÓ MEMORIA DE CÁLCULO.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• PRESUPUESTO DE OBRA.</li> <li>• CÉDULA DE INFORMACIÓN BÁSICA Y GENERALIDADES DE LA INVERSIÓN.</li> <li>• CALENDARIO DE EJECUCIÓN.</li> <li>• GENERADORES DE OBRA.</li> <li>• MEMORIA DE CÁLCULO.</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

ORDEN AUDITORÍA: OA/CPM/115/2024

ANEXO DAM-VIF-SOL-02

RESULTADO: AF-38

RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA					
NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA LOCALIDAD OFICIO DE AUTORIZACIÓN O NÚMERO DE CONTRATO	DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE OBRA O QUE NO CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD APLICABLE	ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	STATUS
OC-6	CONSTRUCCION DE CENTRO CULTURAL EN LA LOCALIDAD DE SANTA CRUZ 1A. ETAPA COP/MSMT/437/FAISMUN-FIII/006/2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• NO PRESENTÓ PRESUPUESTO DE OBRA.</li> <li>• NO PRESENTÓ CÉDULA DE INFORMACIÓN BÁSICA Y GENERALIDADES DE LA INVERSIÓN.</li> <li>• NO PRESENTÓ CALENDARIO DE EJECUCIÓN.</li> <li>• NO PRESENTÓ GENERADORES DE OBRA.</li> <li>• NO PRESENTÓ ACTA DE DONACIÓN DE SERVIDUMBRE DE PASO.</li> <li>• PRESENTÓ MEMORIA DE CÁLCULO, SIN EMBARGO, CARECE DE LA FIRMA DEL ING. EULER AMBROSIO RUIZ.</li> <li>• NO PRESENTÓ ESPECIFICACIONES GENERALES Y PARTICULARES DE CONSTRUCCIÓN.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• PRESUPUESTO DE OBRA.</li> <li>• CÉDULA DE INFORMACIÓN BÁSICA Y GENERALIDADES DE LA INVERSIÓN.</li> <li>• CALENDARIO DE EJECUCIÓN.</li> <li>• GENERADORES DE OBRA.</li> <li>• ACTA DE DONACIÓN DE SERVIDUMBRE DE PASO.</li> <li>• MEMORIA DE CÁLCULO.</li> <li>• ESPECIFICACIONES GENERALES Y PARTICULARES DE CONSTRUCCIÓN.</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ
OC-7	CONSTRUCCION DE SISTEMA DE AGUA ENTUBADA EN EL PARAJE KUPEYEP Y MOSCA EN LA LOCALIDAD DE METATE METATE COP/MSMT/437/FAISMUN/008/2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• NO PRESENTÓ PRESUPUESTO DE OBRA.</li> <li>• NO PRESENTÓ CÉDULA DE INFORMACIÓN BÁSICA Y GENERALIDADES DE LA INVERSIÓN.</li> <li>• NO PRESENTÓ CALENDARIO DE EJECUCIÓN.</li> <li>• NO PRESENTÓ GENERADORES DE OBRA.</li> <li>• NO PRESENTÓ MEMORIA DE CÁLCULO.</li> <li>• NO PRESENTÓ PLANOS.</li> <li>• NO PRESENTÓ ESPECIFICACIONES GENERALES Y PARTICULARES DE CONSTRUCCIÓN.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• PRESUPUESTO DE OBRA.</li> <li>• CÉDULA DE INFORMACIÓN BÁSICA Y GENERALIDADES DE LA INVERSIÓN.</li> <li>• CALENDARIO DE EJECUCIÓN.</li> <li>• GENERADORES DE OBRA.</li> <li>• PLANOS.</li> <li>• ESPECIFICACIONES GENERALES Y PARTICULARES DE CONSTRUCCIÓN.</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE CONSTATÓ QUE PRESENTÓ EL PRESUPUESTO DE OBRA, CÉDULA DE INFORMACIÓN BÁSICA Y GENERALIDADES DE LA INVERSIÓN, CALENDARIO DE EJECUCIÓN, GENERADORES DE OBRA, PLANOS, ESPECIFICACIONES GENERALES Y PARTICULARES DE CONSTRUCCIÓN, SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ EL MEMORIA DE CÁLCULO.	NO ATENDIÓ



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

ORDEN AUDITORÍA: OA/CPM/115/2024

ANEXO DAM-VIF-SOL-02

RESULTADO: AF-38

RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA					
NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA LOCALIDAD OFICIO DE AUTORIZACIÓN O NÚMERO DE CONTRATO	DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE OBRA O QUE NO CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD APLICABLE	ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	STATUS
OC-8	"CONSTRUCCIÓN DE CAMINO SACA COSECHAS DEL TRAMO TEJAS ALPARAJE BUENOS AIRES EN LA LOCALIDAD DE TEJAS IA ETAPA" TEJAS COP/MSMTCT/437/FAISMUN/010/2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• NO PRESENTÓ PRESUPUESTO DE OBRA.</li> <li>• NO PRESENTÓ CÉDULA DE INFORMACIÓN BÁSICA Y GENERALIDADES DE LA INVERSIÓN.</li> <li>• NO PRESENTÓ CALENDARIO DE EJECUCIÓN.</li> <li>• NO PRESENTO GENERADORES DE OBRA.</li> <li>• NO PRESENTO MEMORIA DE CÁLCULO.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• PRESUPUESTO DE OBRA.</li> <li>• CÉDULA DE INFORMACIÓN BÁSICA Y GENERALIDADES DE LA INVERSIÓN.</li> <li>• CALENDARIO DE EJECUCIÓN.</li> <li>• GENERADORES DE OBRA.</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ
OC-9	REHABILITACION DE SISTEMA DE AGUA ENTUBADA EN LA LOCALIDAD DE SANTA MARIA TLAHUITOLTEPEC IRA. ETAPA COP/MSMT/437/FAISMUN-FIII/011/2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• NO PRESENTÓ PRESUPUESTO DE OBRA.</li> <li>• NO PRESENTÓ CÉDULA DE INFORMACIÓN BÁSICA Y GENERALIDADES DE LA INVERSIÓN.</li> <li>• NO PRESENTÓ CALENDARIO DE EJECUCIÓN.</li> <li>• NO PRESENTÓ GENERADORES DE OBRA.</li> <li>• NO PRESENTÓ PLANOS.</li> <li>• PRESENTÓ PLANOS DEL PROYECTO SIN EMBARGO CARECE DE NOMBRE DE CALLES O REFERENCIAS DE LA UBICACIÓN DE LOS RAMALES.</li> <li>• NO PRESENTÓ ESPECIFICACIONES GENERALES Y PARTICULARES DE CONSTRUCCIÓN.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• PRESUPUESTO DE OBRA.</li> <li>• CÉDULA DE INFORMACIÓN BÁSICA Y GENERALIDADES DE LA INVERSIÓN.</li> <li>• CALENDARIO DE EJECUCIÓN.</li> <li>• GENERADORES DE OBRA.</li> <li>• PLANOS.</li> <li>• ESPECIFICACIONES GENERALES Y PARTICULARES DE CONSTRUCCIÓN.</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

ORDEN AUDITORÍA: OA/CPM/115/2024

ANEXO DAM-VIF-SOL-02

RESULTADO: AF-38

RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA					
NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA LOCALIDAD OFICIO DE AUTORIZACIÓN O NÚMERO DE CONTRATO	DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE OBRA O QUE NO CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD APLICABLE	ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	STATUS
OC-10	CONSTRUCCION DE AUDITORIO EN LA ESCUELA PRIMARIA "ABRAHAM CASTELLANOS" CON CLAVE 20DPR 1195V, EN LA LOCALIDAD DE SANTA MARÍA YACOSCHI COP/MSMT/437/FAISMUN-FIII/013/2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• NO PRESENTÓ PRESUPUESTO DE OBRA.</li> <li>• NO PRESENTÓ CÉDULA DE INFORMACIÓN BÁSICA Y GENERALIDADES DE LA INVERSIÓN</li> <li>• NO PRESENTÓ CALENDARIO DE EJECUCIÓN</li> <li>• NO PRESENTÓ GENERADORES DE OBRA.</li> <li>• PRESENTÓ MEMORIA DE CÁLCULO SIN EMBARGO CARECE DE LAS FIRMAS DEL ING. JUAN CARLOS ÁVILA MARTÍNEZ, Y DEL ARQ. ANTONIO MISAEL VILLANUEVA CHÁVEZ, EN SU CARÁCTER DE ESTRUCTURISTA Y PROYECTISTA, RESPECTIVAMENTE.</li> <li>• NO PRESENTÓ PLANOS.</li> <li>• NO PRESENTÓ ESPECIFICACIONES GENERALES Y PARTICULARES DE CONSTRUCCIÓN.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• PRESUPUESTO DE OBRA.</li> <li>• CÉDULA DE INFORMACIÓN BÁSICA Y GENERALIDADES DE LA INVERSIÓN</li> <li>• CALENDARIO DE EJECUCIÓN</li> <li>• GENERADORES DE OBRA.</li> <li>• MEMORIA DE CÁLCULO.</li> <li>• PLANOS.</li> <li>• ESPECIFICACIONES GENERALES Y PARTICULARES DE CONSTRUCCIÓN.</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ
OC-11	CONSTRUCCION DE SANITARIOS SECOS EN LA LOCALIDAD DE SANTA MARIA TLAHUITOLTEPEC 2DA ETAPA COP/MSMT/437/FAISMUN-FIII/015/2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• NO PRESENTÓ PRESUPUESTO DE OBRA.</li> <li>• NO PRESENTÓ CÉDULA DE INFORMACIÓN BÁSICA Y GENERALIDADES DE LA INVERSIÓN</li> <li>• NO PRESENTÓ CALENDARIO DE EJECUCIÓN</li> <li>• NO PRESENTÓ GENERADORES DE OBRA.</li> <li>• NO PRESENTÓ ESPECIFICACIONES GENERALES Y PARTICULARES DE CONSTRUCCIÓN.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• PRESUPUESTO DE OBRA.</li> <li>• CÉDULA DE INFORMACIÓN BÁSICA Y GENERALIDADES DE LA INVERSIÓN</li> <li>• CALENDARIO DE EJECUCIÓN</li> <li>• GENERADORES DE OBRA.</li> <li>• ESPECIFICACIONES GENERALES Y PARTICULARES DE CONSTRUCCIÓN.</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

ORDEN AUDITORÍA: OA/CPM/115/2024

ANEXO DAM-VIF-SOL-02

RESULTADO: AF-38

RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA					
NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA LOCALIDAD OFICIO DE AUTORIZACIÓN O NÚMERO DE CONTRATO	DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE OBRA O QUE NO CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD APLICABLE	ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	STATUS
OC-12	CONSTRUCCION DE AULAS EN EL PREESCOLAR TLAHUITOLTEPEC CLAVE: 20DCC05770 EN LA LOCALIDAD DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC COP/MSMT/437/FAISMUN-FIII/016/2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• NO PRESENTÓ PRESUPUESTO DE OBRA.</li> <li>• NO PRESENTÓ CÉDULA DE INFORMACIÓN BÁSICA Y GENERALIDADES DE LA INVERSIÓN.</li> <li>• NO PRESENTÓ CALENDARIO DE EJECUCIÓN.</li> <li>• NO PRESENTÓ GENERADORES DE OBRA.</li> <li>• NO PRESENTÓ MEMORIA DE CÁLCULO.</li> <li>• NO PRESENTÓ ESPECIFICACIONES GENERALES Y PARTICULARES DE CONSTRUCCIÓN.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• PRESUPUESTO DE OBRA.</li> <li>• CÉDULA DE INFORMACIÓN BÁSICA Y GENERALIDADES DE LA INVERSIÓN.</li> <li>• CALENDARIO DE EJECUCIÓN.</li> <li>• GENERADORES DE OBRA.</li> <li>• ESPECIFICACIONES GENERALES Y PARTICULARES DE CONSTRUCCIÓN.</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ
OC-13	"MANTENIMIENTO DE CAMINO SACACOSECHAS EN EL PARAJE NA'AK NÁJX ÁMJY EN LA LOCALIDAD DE LAGUNA TA ETAPA" LAGUNA COP/MSMT/437/FAISMUN-FIII/018/2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• NO PRESENTÓ PRESUPUESTO DE OBRA.</li> <li>• NO PRESENTÓ CÉDULA DE INFORMACIÓN BÁSICA Y GENERALIDADES DE LA INVERSIÓN.</li> <li>• NO PRESENTÓ CALENDARIO DE EJECUCIÓN.</li> <li>• NO PRESENTÓ GENERADORES DE OBRA.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• PRESUPUESTO DE OBRA.</li> <li>• CÉDULA DE INFORMACIÓN BÁSICA Y GENERALIDADES DE LA INVERSIÓN.</li> <li>• CALENDARIO DE EJECUCIÓN.</li> <li>• GENERADORES DE OBRA.</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

ORDEN AUDITORÍA: OA/CPM/115/2024

ANEXO DAM-VIF-SOL-02

RESULTADO: AF-38

RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA					
NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA LOCALIDAD OFICIO DE AUTORIZACIÓN O NÚMERO DE CONTRATO	DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE OBRA O QUE NO CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD APLICABLE	ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	STATUS
OC-15	CONSTRUCCION DE PAVIMENTO A BASE DE CONCRETO HIDRAULICO CAMINO LLANO GRANDE AL EXALBERGUE OCOTAL IRA ETAPA EN LA LOCALIDAD DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC COP/MSMT/437FORTAMUN-FIV/002/2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• NO PRESENTÓ PRESUPUESTO DE OBRA.</li> <li>• NO PRESENTÓ CÉDULA DE INFORMACIÓN BÁSICA Y GENERALIDADES DE LA INVERSIÓN.</li> <li>• NO PRESENTÓ CALENDARIO DE EJECUCIÓN.</li> <li>• NO PRESENTÓ GENERADORES DE OBRA.</li> <li>• NO PRESENTÓ MEMORIA DE CÁLCULO.</li> <li>• NO PRESENTÓ PLANOS.</li> <li>• NO PRESENTÓ ESPECIFICACIONES GENERALES Y PARTICULARES DE CONSTRUCCIÓN.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• PRESUPUESTO DE OBRA.</li> <li>• INFORMACIÓN BÁSICA Y GENERALIDADES DE LA INVERSIÓN.</li> <li>• CALENDARIO DE EJECUCIÓN.</li> <li>• GENERADORES DE OBRA.</li> <li>• ESPECIFICACIONES GENERALES Y PARTICULARES DE CONSTRUCCIÓN.</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE CONSTATÓ QUE PRESENTÓ EL PRESUPUESTO DE OBRA, CÉDULA DE INFORMACIÓN BÁSICA Y GENERALIDADES DE LA INVERSIÓN, CALENDARIO DE EJECUCIÓN, GENERADORES DE OBRA, ESPECIFICACIONES GENERALES Y PARTICULARES DE CONSTRUCCIÓN, SIN EMBARGO, NO PRESENTO, PLANOS.	NO ATENDIÓ

FUENTE: EXPEDIENTES TÉCNICOS PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2023.

ELABORÓ

C. ALAM ETIENNE GONZÁLEZ CARMONA  
AUDITOR

AUTORIZÓ

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



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

ORDEN AUDITORÍA: OA/CPM/115/2024

ANEXO DAM-VIF-SOL-03

RESULTADO: AF-39

RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA					
NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA LOCALIDAD OFICIO DE AUTORIZACIÓN O NÚMERO DE CONTRATO	DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE OBRA O QUE NO CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD APLICABLE	ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	STATUS
OC-2	"REHABILITACIÓN DE CAMINO SACACHOSECHAS EN EL PARAJE PIEDRA REDONDA-PARAJE TRES RIOS EN LA LOCALIDAD DE LAS FLORES" COP/MSMT/437/FAISMUN/002/2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• NO PRESENTÓ EL ACTA DE ACUERDO DE EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA.</li> <li>• NO PRESENTÓ BASES DE LICITACIÓN.</li> <li>• NO PRESENTÓ LAS INVITACIONES.</li> <li>• NO PRESENTÓ ACTA DE VISITA AL SITIO DE LA OBRA.</li> <li>• NO PRESENTÓ ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES.</li> <li>• NO PRESENTÓ ACTAS DE APERTURA DE LAS PROPUESTAS.</li> <li>• NO PRESENTÓ EL DICTAMEN DE LAS PROPUESTAS.</li> <li>• NO PRESENTÓ ACTA DE FALLO.</li> <li>• NO PRESENTÓ LAS PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS DE LOS CONTRATISTAS PARTICIPANTES.</li> <li>• NO PRESENTÓ LA INVITACIÓN A LA CONTRALORÍA U ÓRGANO DE CONTROL INTERNO DEL AYUNTAMIENTO.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• ACTA DE ACUERDO DE EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA.</li> <li>• BASES DE LICITACIÓN.</li> <li>• INVITACIONES.</li> <li>• ACTA DE VISITA AL SITIO DE LA OBRA.</li> <li>• ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES.</li> <li>• ACTAS DE APERTURA DE LAS PROPUESTAS.</li> <li>• DICTAMEN DE LAS PROPUESTAS.</li> <li>• ACTA DE FALLO.</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE CONSTATÓ QUE PRESENTÓ EL ACTA DE ACUERDO DE EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA, BASES DE LICITACIÓN, INVITACIONES, ACTA DE VISITA AL SITIO DE LA OBRA, ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES, ACTAS DE APERTURA DE LAS PROPUESTAS, DICTAMEN DE LAS PROPUESTAS, ACTA DE FALLO, SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ LAS PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS DE LOS CONTRATISTAS PARTICIPANTES.	NO ATENDIÓ
OC-3	"REHABILITACIÓN DE CAMINO SACACHOSECHAS EN EL PARAJE TSUJXENAM EN LA LOCALIDAD DEL MAGUEYAL" COP/MSMT/437/FAISMUN-FIII/003/2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• NO PRESENTÓ EL ACTA DE ACUERDO DE EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA.</li> <li>• NO PRESENTÓ BASES DE LICITACIÓN.</li> <li>• NO PRESENTÓ LAS INVITACIONES.</li> <li>• NO PRESENTÓ ACTA DE VISITA AL SITIO DE LA OBRA.</li> <li>• NO PRESENTÓ ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES.</li> <li>• NO PRESENTÓ ACTAS DE APERTURA DE LAS PROPUESTAS.</li> <li>• NO PRESENTÓ EL DICTAMEN DE LAS PROPUESTAS.</li> <li>• NO PRESENTÓ ACTA DE FALLO.</li> <li>• NO PRESENTÓ LAS PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS DE LOS CONTRATISTAS PARTICIPANTES.</li> <li>• NO PRESENTÓ LA INVITACIÓN A LA CONTRALORÍA U ÓRGANO DE CONTROL INTERNO DEL AYUNTAMIENTO.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• ACTA DE ACUERDO DE EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA.</li> <li>• BASES DE LICITACIÓN.</li> <li>• INVITACIONES.</li> <li>• ACTA DE VISITA AL SITIO DE LA OBRA.</li> <li>• ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES.</li> <li>• ACTAS DE APERTURA DE LAS PROPUESTAS.</li> <li>• DICTAMEN DE LAS PROPUESTAS.</li> <li>• ACTA DE FALLO.</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE CONSTATÓ QUE PRESENTÓ EL ACTA DE ACUERDO DE EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA, BASES DE LICITACIÓN, INVITACIONES, ACTA DE VISITA AL SITIO DE LA OBRA, ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES, ACTAS DE APERTURA DE LAS PROPUESTAS, DICTAMEN DE LAS PROPUESTAS, ACTA DE FALLO, SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ LAS PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS DE LOS CONTRATISTAS PARTICIPANTES.	NO ATENDIÓ



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

ORDEN AUDITORÍA: OA/CPM/115/2024

ANEXO DAM-VIF-SOL-03

RESULTADO: AF-39

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 AUDITORIA		
			ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	STATUS
OC-4	"MANTENIMIENTO DE CAMINO SACACOSECHAS EN EL PARAJE LOS PINOS, EN LA LOCALIDAD DE LAGUNA" LAGUNA COP/MSMT/437/FAISMUN-FIII/004/2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• NO PRESENTÓ EL ACTA DE ACUERDO DE EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA.</li> <li>• NO PRESENTÓ BASES DE LICITACIÓN.</li> <li>• NO PRESENTÓ LAS INVITACIONES.</li> <li>• NO PRESENTÓ ACTA DE VISITA AL SITIO DE LA OBRA.</li> <li>• NO PRESENTÓ ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES.</li> <li>• NO PRESENTÓ ACTAS DE APERTURA DE LAS PROPUESTAS.</li> <li>• NO PRESENTÓ EL DICTAMEN DE LAS PROPUESTAS.</li> <li>• NO PRESENTÓ ACTA DE FALLO.</li> <li>• NO PRESENTÓ LAS PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS DE LOS CONTRATISTAS PARTICIPANTES.</li> <li>• NO PRESENTÓ LA INVITACIÓN A LA CONTRALORÍA U ÓRGANO DE CONTROL INTERNO DEL AYUNTAMIENTO.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• ACTA DE ACUERDO DE EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA.</li> <li>• BASES DE LICITACIÓN.</li> <li>• INVITACIONES.</li> <li>• ACTA DE VISITA AL SITIO DE LA OBRA.</li> <li>• ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES.</li> <li>• ACTAS DE APERTURA DE LAS PROPUESTAS.</li> <li>• DICTAMEN DE LAS PROPUESTAS.</li> <li>• ACTA DE FALLO.</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE CONSTATÓ QUE PRESENTÓ EL ACTA DE ACUERDO DE EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA, BASES DE LICITACIÓN, INVITACIONES, ACTA DE VISITA AL SITIO DE LA OBRA, ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES, ACTAS DE APERTURA DE LAS PROPUESTAS, DICTAMEN DE LAS PROPUESTAS, ACTA DE FALLO, SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ LAS PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS DE LOS CONTRATISTAS PARTICIPANTES.	NO ATENDIÓ
OC-5	CONSTRUCCION DE MURO DE CONTENCIÓN EN LA CALLE LA PROCESION EN LA LOCALIDAD DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC COP/MSMT/437/FAISMUN-FIII/005/2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• NO PRESENTÓ EL ACTA DE ACUERDO DE EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA.</li> <li>• NO PRESENTÓ BASES DE LICITACIÓN.</li> <li>• NO PRESENTÓ LAS INVITACIONES.</li> <li>• NO PRESENTÓ ACTA DE VISITA AL SITIO DE LA OBRA.</li> <li>• NO PRESENTÓ ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES.</li> <li>• NO PRESENTÓ ACTAS DE APERTURA DE LAS PROPUESTAS.</li> <li>• NO PRESENTÓ EL DICTAMEN DE LAS PROPUESTAS.</li> <li>• NO PRESENTÓ ACTA DE FALLO.</li> <li>• NO PRESENTÓ LAS PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS DE LOS CONTRATISTAS PARTICIPANTES.</li> <li>• NO PRESENTÓ LA INVITACIÓN A LA CONTRALORÍA U ÓRGANO DE CONTROL INTERNO DEL AYUNTAMIENTO.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• ACTA DE ACUERDO DE EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA.</li> <li>• BASES DE LICITACIÓN.</li> <li>• INVITACIONES.</li> <li>• ACTA DE VISITA AL SITIO DE LA OBRA.</li> <li>• ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES.</li> <li>• ACTAS DE APERTURA DE LAS PROPUESTAS.</li> <li>• DICTAMEN DE LAS PROPUESTAS.</li> <li>• ACTA DE FALLO.</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE CONSTATÓ QUE PRESENTÓ EL ACTA DE ACUERDO DE EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA, BASES DE LICITACIÓN, INVITACIONES, ACTA DE VISITA AL SITIO DE LA OBRA, ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES, ACTAS DE APERTURA DE LAS PROPUESTAS, DICTAMEN DE LAS PROPUESTAS, ACTA DE FALLO, SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ LAS PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS DE LOS CONTRATISTAS PARTICIPANTES.	NO ATENDIÓ



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

ORDEN AUDITORÍA: OA/CPM/115/2024

ANEXO DAM-VIF-SOL-03

RESULTADO: AF-39

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 AUDITORIA		
			ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	STATUS
OC-6	CONSTRUCCION DE CENTRO CULTURAL EN LA LOCALIDAD DE SANTA CRUZ 1A. ETAPA COP/MSMT/437/FAISMUN-FIII/006/2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• NO PRESENTÓ ACTA DE ACUERDO DE EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA.</li> <li>• NO PRESENTÓ BASES DE LICITACIÓN.</li> <li>• NO PRESENTÓ LAS INVITACIONES.</li> <li>• NO PRESENTÓ ACTA DE VISITA AL SITIO DE LA OBRA.</li> <li>• NO PRESENTÓ ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES.</li> <li>• NO PRESENTÓ ACTA DE APERTURAS DE LAS PROPUESTAS.</li> <li>• NO PRESENTÓ EL DICTAMEN DE LAS PROPUESTAS.</li> <li>• NO PRESENTÓ EL ACTA DE FALLO.</li> <li>• NO PRESENTÓ LAS PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS DE LOS CONTRATISTAS PARTICIPANTES.</li> <li>• NO PRESENTÓ LA INVITACIÓN A LA CONTRALORÍA U ÓRGANO DE CONTROL INTERNO DEL AYUNTAMIENTO.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• ACTA DE ACUERDO DE EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA.</li> <li>• BASES DE LICITACIÓN.</li> <li>• INVITACIONES.</li> <li>• ACTA DE VISITA AL SITIO DE LA OBRA.</li> <li>• ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES.</li> <li>• ACTAS DE APERTURA DE LAS PROPUESTAS.</li> <li>• DICTAMEN DE LAS PROPUESTAS.</li> <li>• ACTA DE FALLO.</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE CONSTATÓ QUE PRESENTÓ EL ACTA DE ACUERDO DE EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA, BASES DE LICITACIÓN, INVITACIONES, ACTA DE VISITA AL SITIO DE LA OBRA, ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES, ACTAS DE APERTURA DE LAS PROPUESTAS, DICTAMEN DE LAS PROPUESTAS, ACTA DE FALLO, SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ LAS PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS DE LOS CONTRATISTAS PARTICIPANTES.	NO ATENDIÓ
OC-7	"CONSTRUCCION DE SISTEMA DE AGUA ENTUBADA EN EL PARAJE KUPEYEP Y MOSCA EN LA LOCALIDAD DE METATE METATE COP/MSMT/437/FAISMUN/008/2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• NO PRESENTÓ ACTA DE ACUERDO DE EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA.</li> <li>• NO PRESENTÓ BASES DE LICITACIÓN.</li> <li>• NO PRESENTÓ LAS INVITACIONES.</li> <li>• NO PRESENTÓ ACTA DE VISITA AL SITIO DE LA OBRA.</li> <li>• NO PRESENTÓ ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES.</li> <li>• NO PRESENTÓ ACTA DE APERTURAS DE LAS PROPUESTAS.</li> <li>• NO PRESENTÓ EL DICTAMEN DE LAS PROPUESTAS.</li> <li>• NO PRESENTÓ EL ACTA DE FALLO.</li> <li>• NO PRESENTÓ LAS PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS DE LOS CONTRATISTAS PARTICIPANTES.</li> <li>• NO PRESENTÓ LA INVITACIÓN A LA CONTRALORÍA U ÓRGANO DE CONTROL INTERNO DEL AYUNTAMIENTO.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• ACTA DE ACUERDO DE EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA.</li> <li>• BASES DE LICITACIÓN.</li> <li>• INVITACIONES.</li> <li>• ACTA DE VISITA AL SITIO DE LA OBRA.</li> <li>• ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES.</li> <li>• ACTAS DE APERTURA DE LAS PROPUESTAS.</li> <li>• DICTAMEN DE LAS PROPUESTAS.</li> <li>• ACTA DE FALLO.</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE CONSTATÓ QUE PRESENTÓ EL ACTA DE ACUERDO DE EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA, BASES DE LICITACIÓN, INVITACIONES, ACTA DE VISITA AL SITIO DE LA OBRA, ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES, ACTAS DE APERTURA DE LAS PROPUESTAS, DICTAMEN DE LAS PROPUESTAS, ACTA DE FALLO, SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ LAS PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS DE LOS CONTRATISTAS PARTICIPANTES.	NO ATENDIÓ



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

ORDEN AUDITORÍA: OA/CPM/115/2024

ANEXO DAM-VIF-SOL-03

RESULTADO: AF-39

RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA					
NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA LOCALIDAD OFICIO DE AUTORIZACIÓN O NÚMERO DE CONTRATO	DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE OBRA O QUE NO CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD APLICABLE	ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	STATUS
OC-8	"CONSTRUCCIÓN DE CAMINO SACA COSECHAS DEL TRAMO TEJAS ALPARAJE BUENOS AIRES EN LA LOCALIDAD DE TEJAS IA ETAPA" TEJAS COP/MSMTCT/437/FAISMUN/010/2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• NO PRESENTÓ ACTA DE ACUERDO DE EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA.</li> <li>• NO PRESENTÓ BASES DE LICITACIÓN.</li> <li>• NO PRESENTÓ LAS INVITACIONES.</li> <li>• NO PRESENTÓ ACTA DE VISITA AL SITIO DE LA OBRA.</li> <li>• NO PRESENTÓ ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES.</li> <li>• NO PRESENTÓ ACTA DE APERTURAS DE LAS PROPUESTAS.</li> <li>• NO PRESENTÓ EL DICTAMEN DE LAS PROPUESTAS.</li> <li>• NO PRESENTÓ EL ACTA DE FALLO.</li> <li>• NO PRESENTÓ LAS PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS DE LOS CONTRATISTAS PARTICIPANTES.</li> <li>• NO PRESENTÓ LA INVITACIÓN A LA CONTRALORÍA U ÓRGANO DE CONTROL INTERNO DEL AYUNTAMIENTO.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• ACTA DE ACUERDO DE EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA.</li> <li>• BASES DE LICITACIÓN.</li> <li>• INVITACIONES.</li> <li>• ACTA DE VISITA AL SITIO DE LA OBRA.</li> <li>• ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES.</li> <li>• ACTAS DE APERTURA DE LAS PROPUESTAS.</li> <li>• DICTAMEN DE LAS PROPUESTAS.</li> <li>• ACTA DE FALLO.</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE CONSTATÓ QUE PRESENTÓ EL ACTA DE ACUERDO DE EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA, BASES DE LICITACIÓN, INVITACIONES, ACTA DE VISITA AL SITIO DE LA OBRA, ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES, ACTAS DE APERTURA DE LAS PROPUESTAS, DICTAMEN DE LAS PROPUESTAS, ACTA DE FALLO, SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ LAS PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS DE LOS CONTRATISTAS PARTICIPANTES.	NO ATENDIÓ
OC-9	REHABILITACION DE SISTEMA DE AGUA ENTUBADA EN LA LOCALIDAD DE SANTA MARIA TLAHUITOLTEPEC IRA. ETAPA COP/MSMT/437/FAISMUN-FIII/011/2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• NO PRESENTÓ ACTA DE ACUERDO DE EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA.</li> <li>• NO PRESENTÓ BASES DE LICITACIÓN.</li> <li>• NO PRESENTÓ LAS INVITACIONES.</li> <li>• NO PRESENTÓ ACTA DE VISITA AL SITIO DE LA OBRA.</li> <li>• NO PRESENTÓ ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES.</li> <li>• NO PRESENTÓ ACTA DE APERTURAS DE LAS PROPUESTAS.</li> <li>• NO PRESENTÓ EL DICTAMEN DE LAS PROPUESTAS.</li> <li>• NO PRESENTÓ EL ACTA DE FALLO.</li> <li>• NO PRESENTÓ LAS PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS DE LOS CONTRATISTAS PARTICIPANTES.</li> <li>• NO PRESENTÓ LA INVITACIÓN A LA CONTRALORÍA U ÓRGANO DE CONTROL INTERNO DEL AYUNTAMIENTO.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• ACTA DE ACUERDO DE EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA.</li> <li>• BASES DE LICITACIÓN.</li> <li>• INVITACIONES.</li> <li>• ACTA DE VISITA AL SITIO DE LA OBRA.</li> <li>• ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES.</li> <li>• ACTAS DE APERTURA DE LAS PROPUESTAS.</li> <li>• DICTAMEN DE LAS PROPUESTAS.</li> <li>• ACTA DE FALLO.</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE CONSTATÓ QUE PRESENTÓ EL ACTA DE ACUERDO DE EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA, BASES DE LICITACIÓN, INVITACIONES, ACTA DE VISITA AL SITIO DE LA OBRA, ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES, ACTAS DE APERTURA DE LAS PROPUESTAS, DICTAMEN DE LAS PROPUESTAS, ACTA DE FALLO, SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ LAS PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS DE LOS CONTRATISTAS PARTICIPANTES.	NO ATENDIÓ



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

ORDEN AUDITORÍA: OA/CPM/115/2024

ANEXO DAM-VIF-SOL-03

RESULTADO: AF-39

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 AUDITORIA		
			ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	STATUS
OC-10	CONSTRUCCION DE AUDITORIO EN LA ESCUELA PRIMARIA "ABRAHAM CASTELLANOS" CON CLAVE 20DPR 1195V, EN LA LOCALIDAD DE SANTA MARÍA YACOSCHI COP/MSMT/437/FAISMUN-FIII/013/2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• NO PRESENTÓ ACTA DE ACUERDO DE EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA.</li> <li>• NO PRESENTÓ BASES DE LICITACIÓN.</li> <li>• NO PRESENTÓ LAS INVITACIONES.</li> <li>• NO PRESENTÓ ACTA DE VISITA AL SITIO DE LA OBRA.</li> <li>• NO PRESENTÓ ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES.</li> <li>• NO PRESENTÓ ACTA DE APERTURAS DE LAS PROPUESTAS.</li> <li>• NO PRESENTÓ EL DICTAMEN DE LAS PROPUESTAS.</li> <li>• NO PRESENTÓ EL ACTA DE FALLO.</li> <li>• NO PRESENTÓ LAS PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS DE LOS CONTRATISTAS PARTICIPANTES.</li> <li>• NO PRESENTÓ LA INVITACIÓN A LA CONTRALORÍA U ÓRGANO DE CONTROL INTERNO DEL AYUNTAMIENTO.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• ACTA DE ACUERDO DE EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA.</li> <li>• BASES DE LICITACIÓN.</li> <li>• INVITACIONES.</li> <li>• ACTA DE VISITA AL SITIO DE LA OBRA.</li> <li>• ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES.</li> <li>• ACTAS DE APERTURA DE LAS PROPUESTAS.</li> <li>• DICTAMEN DE LAS PROPUESTAS.</li> <li>• ACTA DE FALLO.</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE CONSTATÓ QUE PRESENTÓ EL ACTA DE ACUERDO DE EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA, BASES DE LICITACIÓN, INVITACIONES, ACTA DE VISITA AL SITIO DE LA OBRA, ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES, ACTAS DE APERTURA DE LAS PROPUESTAS, DICTAMEN DE LAS PROPUESTAS, ACTA DE FALLO, SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ LAS PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS DE LOS CONTRATISTAS PARTICIPANTES.	NO ATENDIÓ
OC-11	CONSTRUCCION DE SANITARIOS SECOS EN LA LOCALIDAD DE SANTA MARIA TLAHUITOLTEPEC 2DA ETAPA COP/MSMT/437/FAISMUN-FIII/015/2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• NO PRESENTÓ ACTA DE ACUERDO DE EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA.</li> <li>• NO PRESENTÓ BASES DE LICITACIÓN.</li> <li>• NO PRESENTÓ LAS INVITACIONES.</li> <li>• NO PRESENTÓ ACTA DE VISITA AL SITIO DE LA OBRA.</li> <li>• NO PRESENTÓ ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES.</li> <li>• NO PRESENTÓ ACTA DE APERTURAS DE LAS PROPUESTAS.</li> <li>• NO PRESENTÓ EL DICTAMEN DE LAS PROPUESTAS.</li> <li>• NO PRESENTÓ EL ACTA DE FALLO.</li> <li>• NO PRESENTÓ LAS PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS DE LOS CONTRATISTAS PARTICIPANTES.</li> <li>• NO PRESENTÓ LA INVITACIÓN A LA CONTRALORÍA U ÓRGANO DE CONTROL INTERNO DEL AYUNTAMIENTO.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• ACTA DE ACUERDO DE EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA.</li> <li>• BASES DE LICITACIÓN.</li> <li>• INVITACIONES.</li> <li>• ACTA DE VISITA AL SITIO DE LA OBRA.</li> <li>• ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES.</li> <li>• ACTAS DE APERTURA DE LAS PROPUESTAS.</li> <li>• DICTAMEN DE LAS PROPUESTAS.</li> <li>• ACTA DE FALLO.</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE CONSTATÓ QUE PRESENTÓ EL ACTA DE ACUERDO DE EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA, BASES DE LICITACIÓN, INVITACIONES, ACTA DE VISITA AL SITIO DE LA OBRA, ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES, ACTAS DE APERTURA DE LAS PROPUESTAS, DICTAMEN DE LAS PROPUESTAS, ACTA DE FALLO, SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ LAS PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS DE LOS CONTRATISTAS PARTICIPANTES.	NO ATENDIÓ



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

ORDEN AUDITORÍA: OA/CPM/115/2024

ANEXO DAM-VIF-SOL-03

RESULTADO: AF-39

RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA					
NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA LOCALIDAD OFICIO DE AUTORIZACIÓN O NÚMERO DE CONTRATO	DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE OBRA O QUE NO CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD APLICABLE	ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	STATUS
OC-12	CONSTRUCCION DE AULAS EN EL PREESCOLAR TLAHUITOLTEPEC CLAVE: 20DCC05770 EN LA LOCALIDAD DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC COP/MSMT/437/FAISMUN-FIII/016/2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• NO PRESENTÓ ACTA DE ACUERDO DE EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA.</li> <li>• NO PRESENTÓ BASES DE LICITACIÓN.</li> <li>• NO PRESENTÓ LAS INVITACIONES.</li> <li>• NO PRESENTÓ ACTA DE VISITA AL SITIO DE LA OBRA.</li> <li>• NO PRESENTÓ ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES.</li> <li>• NO PRESENTÓ ACTA DE APERTURAS DE LAS PROPUESTAS.</li> <li>• NO PRESENTÓ EL DICTAMEN DE LAS PROPUESTAS.</li> <li>• NO PRESENTÓ EL ACTA DE FALLO.</li> <li>• NO PRESENTÓ LAS PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS DE LOS CONTRATISTAS PARTICIPANTES.</li> <li>• NO PRESENTÓ LA INVITACIÓN A LA CONTRALORÍA U ÓRGANO DE CONTROL INTERNO DEL AYUNTAMIENTO.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• ACTA DE ACUERDO DE EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA.</li> <li>• BASES DE LICITACIÓN.</li> <li>• INVITACIONES.</li> <li>• ACTA DE VISITA AL SITIO DE LA OBRA.</li> <li>• ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES.</li> <li>• ACTAS DE APERTURA DE LAS PROPUESTAS.</li> <li>• DICTAMEN DE LAS PROPUESTAS.</li> <li>• ACTA DE FALLO.</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE CONSTATÓ QUE PRESENTÓ EL ACTA DE ACUERDO DE EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA, BASES DE LICITACIÓN, INVITACIONES, ACTA DE VISITA AL SITIO DE LA OBRA, ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES, ACTAS DE APERTURA DE LAS PROPUESTAS, DICTAMEN DE LAS PROPUESTAS, ACTA DE FALLO, SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ LAS PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS DE LOS CONTRATISTAS PARTICIPANTES.	NO ATENDIÓ



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

ORDEN AUDITORÍA: OA/CPM/115/2024

ANEXO DAM-VIF-SOL-03

RESULTADO: AF-39

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 AUDITORIA		
			ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	STATUS
OC-15	CONSTRUCCION DE PAVIMENTO A BASE DE CONCRETO HIDRAULICO CAMINO LLANO GRANDE AL EXALBERGUE OCOTAL 1RA ETAPA EN LA LOCALIDAD DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC COP/MSMT/437FORTAMUN-FIV/002/2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• NO PRESENTÓ ACTA DE ACUERDO DE EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA.</li> <li>• NO PRESENTÓ BASES DE LICITACIÓN.</li> <li>• NO PRESENTÓ LAS INVITACIONES.</li> <li>• NO PRESENTÓ ACTA DE VISITA AL SITIO DE LA OBRA.</li> <li>• NO PRESENTÓ ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES.</li> <li>• NO PRESENTÓ ACTA DE APERTURAS DE LAS PROPUESTAS.</li> <li>• NO PRESENTÓ EL DICTAMEN DE LAS PROPUESTAS.</li> <li>• NO PRESENTÓ EL ACTA DE FALLO.</li> <li>• NO PRESENTÓ LAS PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS DE LOS CONTRATISTAS PARTICIPANTES.</li> <li>• NO PRESENTÓ LA INVITACIÓN A LA CONTRALORÍA U ÓRGANO DE CONTROL INTERNO DEL AYUNTAMIENTO.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• ACTA DE ACUERDO DE EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA.</li> <li>• BASES DE LICITACIÓN.</li> <li>• INVITACIONES.</li> <li>• ACTA DE VISITA AL SITIO DE LA OBRA.</li> <li>• ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES.</li> <li>• ACTAS DE APERTURA DE LAS PROPUESTAS.</li> <li>• DICTAMEN DE LAS PROPUESTAS.</li> <li>• ACTA DE FALLO.</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE CONSTATÓ QUE PRESENTÓ EL ACTA DE ACUERDO DE EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA, BASES DE LICITACIÓN, INVITACIONES, ACTA DE VISITA AL SITIO DE LA OBRA, ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES, ACTAS DE APERTURA DE LAS PROPUESTAS, DICTAMEN DE LAS PROPUESTAS, ACTA DE FALLO, SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ LAS PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS DE LOS CONTRATISTAS PARTICIPANTES.	NO ATENDIÓ

FUENTE: EXPEDIENTES TÉCNICOS PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2023.

ELABORÓ

C. ALAM ETIENNE GONZÁLEZ CARMONA  
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 TLAHUITOLTEPEC

**DISTRITO:** MIXE, OAXACA

**CUENTA PÚBLICA AUDITADA:** 2023

**ORDEN AUDITORÍA:** OA/CPM/115/2024

**ANEXO DAM-VIF-SOL-04**

**RESULTADO: AF-40**

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 AUDITORIA		
			ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	STATUS
OC-2	"REHABILITACIÓN DE CAMINO SACACHOSECHAS EN EL PARAJE PIEDRA REDONDA-PARAJE TRES RIOS EN LA LOCALIDAD DE LAS FLORES" LAS FLORES COP/MSMT/437/FAISMUN/002/2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• NO PRESENTÓ EL CONTRATO DE OBRA PÚBLICA</li> <li>• NO PRESENTÓ EL PRESUPUESTO DE OBRA DEL CONTRATISTA.</li> <li>• NO PRESENTÓ LAS TARJETAS DE ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS</li> <li>• NO PRESENTÓ PROGRAMA GENERAL DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS.</li> <li>• NO PRESENTÓ GARANTÍA DE CUMPLIMIENTO</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• CONTRATO DE OBRA PÚBLICA.</li> <li>• EL PRESUPUESTO DE OBRA DEL CONTRATISTA.</li> <li>• LAS TARJETAS DE ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS.</li> <li>• PROGRAMA GENERAL DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS.</li> <li>• GARANTÍA DE CUMPLIMIENTO.</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ
OC-3	"REHABILITACIÓN DE CAMINO SACACHOSECHAS EN EL PARAJE TSUJXENAM EN LA LOCALIDAD DEL MAGUEYAL" MAGUEYAL COP/MSMT/437/FAISMUN-FIII/003/2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• NO PRESENTÓ EL CONTRATO DE OBRA PÚBLICA</li> <li>• NO PRESENTÓ EL PRESUPUESTO DE OBRA DEL CONTRATISTA.</li> <li>• NO PRESENTÓ LAS TARJETAS DE ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS</li> <li>• NO PRESENTÓ PROGRAMA GENERAL DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS.</li> <li>• NO PRESENTÓ GARANTÍA DE CUMPLIMIENTO</li> <li>• NO PRESENTÓ SOPORTE DE CONVENIOS MODIFICATORIOS.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• CONTRATO DE OBRA PÚBLICA.</li> <li>• PRESUPUESTO DE OBRA DEL CONTRATISTA.</li> <li>• TARJETAS DE ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS.</li> <li>• PROGRAMA GENERAL DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS.</li> <li>• GARANTÍA DE CUMPLIMIENTO.</li> <li>• SOPORTE DE CONVENIOS MODIFICATORIOS.</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ
OC-4	"MANTENIMIENTO DE CAMINO SACACHOSECHAS EN EL PARAJE LOS PINOS, EN LA LOCALIDAD DE LAGUNA" LAGUNA COP/MSMT/437/FAISMUN-FIII/004/2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• NO PRESENTÓ EL CONTRATO DE OBRA PÚBLICA</li> <li>• NO PRESENTÓ EL PRESUPUESTO DE OBRA DEL CONTRATISTA.</li> <li>• NO PRESENTÓ LAS TARJETAS DE ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS</li> <li>• NO PRESENTÓ PROGRAMA GENERAL DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS.</li> <li>• NO PRESENTÓ GARANTÍA DE CUMPLIMIENTO</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• CONTRATO DE OBRA PÚBLICA.</li> <li>• PRESUPUESTO DE OBRA DEL CONTRATISTA.</li> <li>• TARJETAS DE ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS.</li> <li>• PROGRAMA GENERAL DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS.</li> <li>• GARANTÍA DE CUMPLIMIENTO.</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ
OC-5	CONSTRUCCION DE MURO DE CONTENCIÓN EN LA CALLE LA PROCESION EN LA LOCALIDAD DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC COP/MSMT/437/FAISMUN-FIII/005/2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• NO PRESENTÓ EL CONTRATO DE OBRA PÚBLICA</li> <li>• NO PRESENTÓ EL PRESUPUESTO DE OBRA DEL CONTRATISTA.</li> <li>• NO PRESENTÓ LAS TARJETAS DE ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS</li> <li>• NO PRESENTÓ PROGRAMA GENERAL DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS.</li> <li>• NO PRESENTÓ SOPORTE DE CONVENIOS MODIFICATORIOS.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• CONTRATO DE OBRA PÚBLICA.</li> <li>• PRESUPUESTO DE OBRA DEL CONTRATISTA.</li> <li>• LAS TARJETAS DE ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS.</li> <li>• PROGRAMA GENERAL DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS.</li> <li>• SOPORTE DE CONVENIOS MODIFICATORIOS.</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ



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

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

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

**DISTRITO:** MIXE, OAXACA

**CUENTA PÚBLICA AUDITADA:** 2023

**ORDEN AUDITORÍA:** OA/CPM/115/2024

**ANEXO DAM-VIF-SOL-04**

**RESULTADO: AF-40**

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 AUDITORIA		
			ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	STATUS
OC-6	CONSTRUCCION DE CENTRO CULTURAL EN LA LOCALIDAD DE SANTA CRUZ 1A. ETAPA COP/MSMT/437/FAISMUN-FIII/006/2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• NO PRESENTÓ EL CONTRATO DE OBRA PÚBLICA.</li> <li>• NO PRESENTÓ EL PRESUPUESTO DE OBRA DEL CONTRATISTA.</li> <li>• NO PRESENTÓ LAS TARJETAS DE ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS.</li> <li>• NO PRESENTÓ PROGRAMA GENERAL DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• CONTRATO DE OBRA PÚBLICA.</li> <li>• PRESUPUESTO DE OBRA DEL CONTRATISTA.</li> <li>• TARJETAS DE ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS.</li> <li>• PROGRAMA GENERAL DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS.</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ
OC-7	"CONSTRUCCION DE SISTEMA DE AGUA ENTUBADA EN EL PARAJE KUPEYEP Y MOSCA EN LA LOCALIDAD DE METATE METATE COP/MSMT/437/FAISMUN/008/2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• NO PRESENTÓ EL CONTRATO DE OBRA PÚBLICA.</li> <li>• NO PRESENTÓ EL PRESUPUESTO DE OBRA DEL CONTRATISTA.</li> <li>• NO PRESENTÓ LAS TARJETAS DE ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS.</li> <li>• NO PRESENTÓ PROGRAMA GENERAL DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS.</li> <li>• NO PRESENTÓ GARANTÍA DE CUMPLIMIENTO</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• CONTRATO DE OBRA PÚBLICA.</li> <li>• EL PRESUPUESTO DE OBRA DEL CONTRATISTA.</li> <li>• LAS TARJETAS DE ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS.</li> <li>• PROGRAMA GENERAL DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS.</li> <li>• GARANTÍA DE CUMPLIMIENTO.</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ
OC-8	"CONSTRUCCIÓN DE CAMINO SACA COSECHAS DEL TRAMO TEJAS ALPARAJE BUENOS AIRES EN LA LOCALIDAD DE TEJAS 1A ETAPA" TEJAS COP/MSMTCT/437/FAISMUN/010/2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• NO PRESENTÓ EL CONTRATO DE OBRA PÚBLICA.</li> <li>• NO PRESENTÓ EL PRESUPUESTO DE OBRA DEL CONTRATISTA.</li> <li>• NO PRESENTÓ LAS TARJETAS DE ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS.</li> <li>• NO PRESENTÓ PROGRAMA GENERAL DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS.</li> <li>• NO PRESENTÓ GARANTÍA DE CUMPLIMIENTO</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• CONTRATO DE OBRA PÚBLICA.</li> <li>• PRESUPUESTO DE OBRA DEL CONTRATISTA.</li> <li>• TARJETAS DE ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS.</li> <li>• PROGRAMA GENERAL DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS.</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ
OC-9	REHABILITACION DE SISTEMA DE AGUA ENTUBADA EN LA LOCALIDAD DE SANTA MARIA TLAHUITOLTEPEC IRA. ETAPA COP/MSMT/437/FAISMUN-FIII/011/2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• NO PRESENTÓ EL CONTRATO DE OBRA PÚBLICA</li> <li>• NO PRESENTÓ EL PRESUPUESTO DE OBRA DEL CONTRATISTA.</li> <li>• NO PRESENTÓ LAS TARJETAS DE ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS</li> <li>• NO PRESENTÓ PROGRAMA GENERAL DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS.</li> <li>• NO PRESENTÓ SOPORTE DE CONVENIOS MODIFICATORIOS.</li> <li>• NO PRESENTÓ GARANTÍA DE CUMPLIMIENTO</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• CONTRATO DE OBRA PÚBLICA.</li> <li>• PRESUPUESTO DE OBRA DEL CONTRATISTA.</li> <li>• TARJETAS DE ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS.</li> <li>• PROGRAMA GENERAL DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS.</li> <li>• SOPORTE DE CONVENIOS MODIFICATORIOS.</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ



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

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

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

**DISTRITO:** MIXE, OAXACA

**CUENTA PÚBLICA AUDITADA:** 2023

**ORDEN AUDITORÍA:** OA/CPM/115/2024

**ANEXO DAM-VIF-SOL-04**

**RESULTADO: AF-40**

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 AUDITORIA		
			ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	STATUS
OC-10	CONSTRUCCION DE AUDITORIO EN LA ESCUELA PRIMARIA "ABRAHAM CASTELLANOS" CON CLAVE 20DPR 1195V, EN LA LOCALIDAD DE SANTA MARÍA YACOCHI COP/MSMT/437/FAISMUN-FIII/013/2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• NO PRESENTÓ EL CONTRATO DE OBRA PÚBLICA.</li> <li>• NO PRESENTÓ EL PRESUPUESTO DE OBRA DEL CONTRATISTA.</li> <li>• NO PRESENTÓ LAS TARJETAS DE ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS.</li> <li>• NO PRESENTÓ PROGRAMA GENERAL DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS.</li> <li>• NO PRESENTÓ GARANTÍA DE CUMPLIMIENTO</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• EL CONTRATO DE OBRA PÚBLICA.</li> <li>• EL PRESUPUESTO DE OBRA DEL CONTRATISTA.</li> <li>• LAS TARJETAS DE ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS.</li> <li>• PROGRAMA GENERAL DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS.</li> <li>• GARANTÍA DE CUMPLIMIENTO.</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ
OC-11	CONSTRUCCION DE SANITARIOS SECOS EN LA LOCALIDAD DE SANTA MARIA TLAHUITOLTEPEC 2DA ETAPA COP/MSMT/437/FAISMUN-FIII/015/2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• NO PRESENTÓ EL CONTRATO DE OBRA PÚBLICA.</li> <li>• NO PRESENTÓ EL PRESUPUESTO DE OBRA DEL CONTRATISTA.</li> <li>• NO PRESENTÓ LAS TARJETAS DE ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS.</li> <li>• NO PRESENTÓ PROGRAMA GENERAL DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS.</li> <li>• NO PRESENTÓ GARANTÍA DE CUMPLIMIENTO</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• CONTRATO DE OBRA PÚBLICA.</li> <li>• PRESUPUESTO DE OBRA DEL CONTRATISTA.</li> <li>• TARJETAS DE ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS.</li> <li>• PROGRAMA GENERAL DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS.</li> <li>• GARANTÍA DE CUMPLIMIENTO.</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ
OC-12	CONSTRUCCION DE AULAS EN EL PREESCOLAR TLAHUITOLLE CLAVE: 20DCC05770 EN LA LOCALIDAD DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC COP/MSMT/437/FAISMUN-FIII/016/2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• NO PRESENTÓ EL CONTRATO DE OBRA PÚBLICA.</li> <li>• NO PRESENTÓ EL PRESUPUESTO DE OBRA DEL CONTRATISTA.</li> <li>• NO PRESENTÓ LAS TARJETAS DE ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS.</li> <li>• NO PRESENTÓ PROGRAMA GENERAL DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS.</li> <li>• NO PRESENTÓ GARANTÍA DE CUMPLIMIENTO</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• CONTRATO DE OBRA PÚBLICA.</li> <li>• PRESUPUESTO DE OBRA DEL CONTRATISTA.</li> <li>• TARJETAS DE ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS.</li> <li>• PROGRAMA GENERAL DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS.</li> <li>• GARANTÍA DE CUMPLIMIENTO.</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ
OC-13	"MANTENIMIENTO DE CAMINO SACACOSECHAS EN EL PARAJE NA'AK NĀJX ĀMJY EN LA LOCALIDAD DE LAGUNA IA ETAPA" LAGUNA COP/MSMT/437/FAISMUN-FIII/018/2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• NO PRESENTÓ EL CONTRATO DE OBRA PÚBLICA.</li> <li>• NO PRESENTÓ EL PRESUPUESTO DE OBRA DEL CONTRATISTA.</li> <li>• NO PRESENTÓ LAS TARJETAS DE ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS.</li> <li>• NO PRESENTÓ PROGRAMA GENERAL DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS.</li> <li>• NO PRESENTÓ GARANTÍA DE CUMPLIMIENTO</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• CONTRATO DE OBRA PÚBLICA.</li> <li>• PRESUPUESTO DE OBRA DEL CONTRATISTA.</li> <li>• TARJETAS DE ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS.</li> <li>• PROGRAMA GENERAL DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS.</li> <li>• GARANTÍA DE CUMPLIMIENTO.</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ



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

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

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

**DISTRITO:** MIXE, OAXACA

**CUENTA PÚBLICA AUDITADA:** 2023

**ORDEN AUDITORÍA:** OA/CPM/115/2024

**ANEXO DAM-VIF-SOL-04**

**RESULTADO: AF-40**

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 AUDITORIA		
			ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	STATUS
OC-15	CONSTRUCCION DE PAVIMENTO A BASE DE CONCRETO HIDRAULICO CAMINO LLANO GRANDE AL EXALBERGUE OCOTAL IRA ETAPA EN LA LOCALIDAD DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC COP/MSMT/437FORTAMUN-FIV/002/2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• NO PRESENTÓ EL CONTRATO DE OBRA PÚBLICA.</li> <li>• NO PRESENTÓ EL PRESUPUESTO DE OBRA DEL CONTRATISTA.</li> <li>• NO PRESENTÓ LAS TARJETAS DE ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS.</li> <li>• NO PRESENTÓ PROGRAMA GENERAL DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS.</li> <li>• NO PRESENTÓ GARANTÍA DE CUMPLIMIENTO</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• CONTRATO DE OBRA PÚBLICA.</li> <li>• PRESUPUESTO DE OBRA DEL CONTRATISTA.</li> <li>• TARJETAS DE ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS.</li> <li>• PROGRAMA GENERAL DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS.</li> <li>• GARANTÍA DE CUMPLIMIENTO.</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ

**FUENTE:** EXPEDIENTES TÉCNICOS PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2023.

**ELABORÓ**

C. ALAM ETIENNE GONZÁLEZ CARMONA  
**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 TLAHUITOLTEPEC

**DISTRITO:** MIXE, OAXACA

**CUENTA PÚBLICA AUDITADA:** 2023

**ORDEN AUDITORÍA:** OA/CPM/115/2024

**ANEXO DAM-VIF-SOL-05**

**RESULTADO:** AF-41

RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA					
NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA LOCALIDAD OFICIO DE AUTORIZACIÓN O NÚMERO DE CONTRATO	DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE OBRA O QUE NO CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD APLICABLE	ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	STATUS
OC-11	CONSTRUCCION DE SANITARIOS SECOS EN LA LOCALIDAD DE SANTA MARIA TLAHUITOLTEPEC 2DA ETAPA COP/MSMT/437/FAISMUN-FIII/015/2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>PRESENTÓ OFICIO DE ASIGNACIÓN DEL RESIDENTE DE OBRA DEL MUNICIPIO SIN EMBARGO CARECE DE LA FIRMA Y SELLO DEL REGIDOR DE OBRAS.</li> <li>PRESENTÓ ESCRITO DE LA DISPOSICIÓN DEL INMUEBLE SIN EMBARGO CARECE DE FIRMA Y SELLO DEL REGIDOR DE OBRAS.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>OFICIO DE ASIGNACIÓN DEL RESIDENTE DE OBRA.</li> <li>ACTA DE DISPOSICIÓN DEL INMUEBLE.</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ

**FUENTE:** EXPEDIENTES TÉCNICOS PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2023.

ELABORÓ

C. ALAM ETIENNE GONZÁLEZ CARMONA  
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 TLAHUITOLTEPEC

**DISTRITO:** MIXE, OAXACA

**CUENTA PÚBLICA AUDITADA:** 2023

**ORDEN AUDITORÍA:** OA/CPM/115/2024

**ANEXO DAM-VIF-SOL-06**

**RESULTADO: AF-42**

RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA					
NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA LOCALIDAD OFICIO DE AUTORIZACIÓN O NÚMERO DE CONTRATO	DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE OBRA O QUE NO CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD APLICABLE	ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	STATUS
OC-5	CONSTRUCCION DE MURO DE CONTENCIÓN EN LA CALLE LA PROCESION EN LA LOCALIDAD DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC COP/MSMT/437/FAISMUN-FIII/005/2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• PRESENTA NÚMEROS GENERADORES DE LA ESTIMACIÓN 01 (UNO) SIN EMBARGO, CARECE DE LAS FIRMAS Y SELLOS DEL ADMINISTRADOR ÚNICO, SUPERINTENDENTE DE OBRA Y RESIDENTE DE OBRAS, RESPECTIVAMENTE.</li> <li>• NO PRESENTA NOTAS DE BITÁCORA DE LAS ESTIMACIONES 01(UNO), 02 (DOS) Y 03 (TRES).</li> <li>• NO PRESENTA PRUEBAS DE LABORATORIO DE LAS ESTIMACIONES 01(UNO), 02 (DOS) Y 03 (TRES), DE RESISTENCIA DEL CONCRETO Y COMPACTACIÓN DE TERRENO.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• GENERADORES.</li> <li>• NOTAS DE BITÁCORA.</li> <li>• PRUEBAS DE LABORATORIO.</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ
OC-9	REHABILITACION DE SISTEMA DE AGUA ENTUBADA EN LA LOCALIDAD DE SANTA MARIA TLAHUITOLTEPEC IRA. ETAPA COP/MSMT/437/FAISMUN-FIII/011/2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• PRESENTÓ REPORTE FOTOGRÁFICO SIN EMBARGO NO PRESENTA LAS PAGINAS 1-2-4-5-6 Y 7/7 NO ANEXA SUFICIENTE EVIDENCIA FOTOGRÁFICA DE LOS TRABAJOS EJECUTADOS Y PAGADOS</li> <li>• NO PRESENTÓ PRUEBAS DE HERMETICIDAD DE LA TUBERÍA INSTALADA.</li> <li>• NO PRESENTÓ CUERPO DE LA ESTIMACIÓN 03 (TRES) EXTRAORDINARIO FINIQUITO.</li> <li>• NO PRESENTÓ NOTAS DE BITÁCORA DE LAS ESTIMACIONES 1 (UNO), 02 (DOS) Y 03 (TRES) EXTRAORDINARIOS FINIQUITO.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• CUERPO DE LA ESTIMACIÓN 03 (TRES) EXTRAORDINARIO FINIQUITO.</li> <li>• NOTAS DE BITÁCORA DE LAS ESTIMACIONES 1 (UNO), 02 (DOS) Y 03 (TRES) EXTRAORDINARIOS FINIQUITO.</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE CONSTATÓ QUE PRESENTÓ EL CUERPO DE LA ESTIMACIÓN 03 (TRES) EXTRAORDINARIO FINIQUITO, NOTAS DE BITÁCORA DE LAS ESTIMACIONES 1 (UNO), 02 (DOS) Y 03 (TRES) EXTRAORDINARIOS FINIQUITO, SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ LAS PAGINAS 1-2-4-5-6 Y 7/7 DEL REPORTE FOTOGRÁFICO Y LAS PRUEBAS DE HERMETICIDAD DE LA TUBERÍA INSTALADA.	NO ATENDIÓ



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

ORDEN AUDITORÍA: OA/CPM/115/2024

ANEXO DAM-VIF-SOL-06

RESULTADO: AF-42

RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA					
NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA LOCALIDAD OFICIO DE AUTORIZACIÓN O NÚMERO DE CONTRATO	DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE OBRA O QUE NO CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD APLICABLE	ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	STATUS
OC-10	CONSTRUCCION DE AUDITORIO EN LA ESCUELA PRIMARIA "ABRAHAM CASTELLANOS" CON CLAVE 20DPR 1195V, EN LA LOCALIDAD DE SANTA MARÍA YACOSCHI COP/MSMT/437/FAISMUN-FIII/013/2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>PRESENTÓ CROQUIS DE LOS TRABAJOS EJECUTADOS EN ESTIMACIÓN 2 (DOS), SIN EMBARGO, NO SON LEGIBLES, ASIMISMO NO CONCUERDAN CON EL PROYECTO ARQUITECTÓNICO PRESENTADO.</li> <li>NO PRESENTÓ PRUEBAS DE CONTROL Y CALIDAD EN LOS CONCEPTOS DE CONCRETOS Y RELLENO COMPACTADO PROCTOR A UN 90 %.</li> <li>NO PRESENTÓ NOTAS DE BITÁCORA DE LA ESTIMACIÓN 02 (DOS).</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>CROQUIS DE LOS TRABAJOS EJECUTADOS EN ESTIMACIÓN 2 (DOS).</li> <li>PRUEBAS DE LABORATORIO</li> <li>NO PRESENTÓ NOTAS DE BITÁCORA DE LA ESTIMACIÓN 02 (DOS).</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ
OC-11	CONSTRUCCION DE SANITARIOS SECOS EN LA LOCALIDAD DE SANTA MARIA TLAHUITOLTEPEC 2DA ETAPA COP/MSMT/437/FAISMUN-FIII/015/2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>PRESENTÓ REPORTE FOTOGRÁFICO, EN EL CUAL SOLO PRESENTA UNA FOTOGRAFÍA POR CONCEPTO, LO CUAL NO DEMUESTRA LA EJECUCIÓN DE LA TOTALIDAD DE LOS TRABAJOS Y NÚMERO DE SANITARIOS.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>PRESENTÓ LISTA DE BENEFICIARIOS DE LOS SANITARIOS SECOS, ASÍ COMO COPIA DE SU EDIFICACIÓN PARA VOTAR Y SU OFICIO DE RECEPCIÓN DE LA OBRA FIRMADA PORCADA UNO DE LOS BENEFICIARIOS.</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ

FUENTE: EXPEDIENTES TÉCNICOS PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2023.

ELABORÓ

C. ALAM ETIENNE GONZÁLEZ CARMONA  
AUDITOR

AUTORIZÓ

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



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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

ORDEN AUDITORÍA : OA/CPM/115/2024

OBSERVACION: OBRAS NO EJECUTADAS

ANEXO DAM-VIF-SOL-07

RESULTADO: AF-44

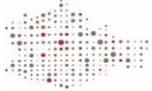
NÚM.	NÚMERO DE CONTRATO LOCALIDAD NÚMERO DE CONTRATO	IMPORTE CONTRATADO	IMPORTE OBSERVADO (PESOS)	HALLAZGOS	RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA				
					ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACION PRESENTADOS POR LA IDENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	ATENDIÓ	NO ATENDIÓ	
OC-05	CONSTRUCCION DE MURO DE CONTENCIÓN EN LA CALLE LA PROCESION EN LA LOCALIDAD DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC COP/MSMT/437/FAISMUN-FIII/005/2023	\$ 6,865,252.24	\$ 1,648,389.69	DE LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR EL ENTE FISCALIZABLE, SE CONSTATO UN SALDO POR EJERCER DE \$ 1,648,389.69 (UN MILLÓN SEISCIENTOS CUARENTA Y OCHO MIL TRECIENTOS OCHENTA Y NUEVE PESOS 69/100 M.N.), DEBIDO A LA FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA QUE LO SOPORTE, CONSISTENTE EN CUERPO DE ESTIMACIÓN, NUMERO GENERADORES, CROQUIS DE UBICACIÓN DE LOS TRABAJOS, REPORTE FOTOGRÁFICO Y NOTAS DE BITÁCORA.	• DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE LA ESTIMACIÓN 4 Y 5 FINIQUITO CONSISTE EN CUERPO DE ESTIMACIÓN, NUMERO GENERADORES, CROQUIS DE UBICACIÓN DE LOS TRABAJOS, REPORTE FOTOGRÁFICO Y NOTAS DE BITÁCORA.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$1,648,389.69	\$0.00	
OC-10	CONSTRUCCION DE AUDITORIO EN LA ESCUELA PRIMARIA "ABRAHAM CASTELLANOS" CON CLAVE 20DPR 1195V, EN LA LOCALIDAD DE SANTA MARÍA YACOCHI COP/MSMT/437/FAISMUN-FIII/013/2023	\$ 2,860,000.00	\$ 1,308,076.97	DE LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR EL ENTE FISCALIZABLE, SE CONSTATÓ UN SALDO POR EJERCER DE \$ 1,308,076.97 (UN MILLÓN TRECIENTOS OCHO MIL SETENTA Y SEIS PESOS 97/100 M.N.), QUE NO SE ENCUENTRAN JUSTIFICADOS POR LA DOCUMENTACIÓN QUE LO SOPORTE, CONSISTE EN CUERPOS DE ESTIMACIÓN, NÚMEROS GENERADORES, CROQUIS DE UBICACIÓN DE LOS TRABAJOS, REPORTE FOTOGRÁFICO, NOTAS DE BITÁCORA Y CFDI DE PAGO.	• DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE LA ESTIMACIÓN estimación 3 finiquito CONSISTE EN CUERPOS DE ESTIMACIÓN, NÚMEROS GENERADORES, CROQUIS DE UBICACIÓN DE LOS TRABAJOS, REPORTE FOTOGRÁFICO, NOTAS DE BITÁCORA Y CFDI DE PAGO.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$1,308,076.97	\$0.00	
<b>TOTAL</b>			<b>\$2,956,466.66</b>				<b>TOTAL</b>	<b>\$2,956,466.66</b>	<b>\$0.00</b>

ELABORÓ

AUTORIZÓ

C. ALAM ETIENNE GONZÁLEZ CARMONA  
AUDITOR

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



**ASFE**  
AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN  
MUNICIPAL "A"

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

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

**DISTRITO:** MIXE, OAXACA

**CUENTA PÚBLICA AUDITADA:** 2023

**ORDEN AUDITORÍA:** OA/CPM/115/2024

**OBSERVACIÓN:** FALTA DE EVIDENCIA FOTOGRÁFICA DE LA REALIZACIÓN DE LOS CONCEPTOS DE OBRA

**MODALIDAD:** CONTRATO.

**NOMBRE DE LA OBRA:** "REHABILITACIÓN DE CAMINO SACACHOSECHAS EN EL PARAJE PIEDRA REDONDA-PARAJE TRES RIOS EN LA LOCALIDAD DE LAS FLOR

**LOCALIDAD:** LAS FLORES

**ANEXO DAM-VIF-SOL-08**

**RESULTADO: AF-45**

ESTIMACIÓN Y CFDI	CLAVE	CONCEPTO	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD		P.U.	IMPORTE DETERMINADO (PESOS)	HALLAZGOS	RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA			
				PAGADO SEGÚN ESTIMACIONES	VOLUMEN OBSERVADO				ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA IDENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	ATENDIÓ	NO ATENDIÓ
ESTIMACION UNO CFDI: 4036F419-E0A6-450A A485-12D31B1227D0	<b>A1</b>	<b>PRELIMINARES</b>	KM	2.11	2.11	\$11,977.85	\$ 25,273.26	DERIVADO DE LA REVISIÓN A LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR EL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC, SE CONSTATÓ QUE NO PRESENTA EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DICHO CONCEPTO SE HALLA EJECUTADO.	• REPORTE FOTOGRÁFICO EN EL CUAL SE PRECIA LA REALIZACIÓN DEL CONCEPTO.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$ 25,273.26	\$0.00
	10301-437-102	TRAZO Y NIVELACIÓN CON EQUIPO TOPOGRÁFICO, ESTABLECIENDO EJES DE REFERENCIA Y BANCOS DE NIVEL, INCLUYENDO; MATERIALES, CUADRILLA DE TOPOGRAFÍA, EQUIPO Y HERRAMIENTA.										
<b>FUENTE:</b> EXPEDIENTE TÉCNICO PRESENTADO POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2023.							<b>SUB-TOTAL</b>	\$25,273.26	<b>SUB-TOTAL</b>		\$25,273.26	\$0.00
							<b>16% I.V.A.</b>	\$4,043.72	<b>16% I.V.A.</b>		\$4,043.72	\$0.00
							<b>TOTAL</b>	<b>\$29,316.98</b>	<b>TOTAL</b>		<b>\$29,316.98</b>	<b>\$0.00</b>

ELABORÓ

C. ALAM ETIENNE GONZÁLEZ CARMONA  
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 TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

ORDEN AUDITORÍA: OA/CPM/115/2024

ANEXO DAM-VIF-SOL-09

RESULTADO: AF-46

RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA					
NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA LOCALIDAD OFICIO DE AUTORIZACIÓN O NÚMERO DE CONTRATO	DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE OBRA O QUE NO CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD APLICABLE	ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	STATUS
OC-2	"REHABILITACIÓN DE CAMINO SACACHOSECHAS EN EL PARAJE PIEDRA REDONDA-PARAJE TRES RIOS EN LA LOCALIDAD DE LAS FLORES" LAS FLORE COP/MSMT/437/FAISMUN/002/2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>•NO PRESENTÓ EL AVISO DE TERMINACIÓN DE LA OBRA.</li> <li>•NO PRESENTÓ EL ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DEL CONTRATISTA AL MUNICIPIO.</li> <li>•NO PRESENTÓ EL ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DEL MUNICIPIO A LOS BENEFICIARIOS.</li> <li>•NO PRESENTÓ FINIQUITO DE LOS TRABAJOS.</li> <li>•NO PRESENTÓ LA GARANTÍA DE VICIOS OCULTOS.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• AVISO DE TERMINACIÓN DE LA OBRA.</li> <li>• ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DEL CONTRATISTA AL MUNICIPIO.</li> <li>• ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DEL MUNICIPIO A LOS BENEFICIARIOS.</li> <li>• FINIQUITO DE LOS TRABAJOS.</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE CONSTATÓ QUE PRESENTÓ EL AVISO DE TERMINACIÓN DE LA OBRA, ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DEL CONTRATISTA AL MUNICIPIO, ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DEL MUNICIPIO A LOS BENEFICIARIOS, FINIQUITO DE LOS TRABAJOS, SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ LA GARANTÍA DE VICIOS OCULTOS.	NO ATENDIÓ
OC-3	"REHABILITACIÓN DE CAMINO SACACOSECHAS EN EL PARAJE TSUJXENAM EN LA LOCALIDAD DEL MAGUEYAL" MAGUEYAL COP/MSMT/437/FAISMUN-FIII/003/2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>•NO PRESENTÓ LA GARANTÍA DE VICIOS OCULTOS.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN.</li> </ul>	DERIVADO DE LA REVISIÓN A LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR EL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC, SE CONSTATÓ QUE NO PRESENTA LA DOCUMENTACIÓN PARA ATENDER ESTA OBSERVACIÓN.	NO ATENDIÓ
OC-4	"MANTENIMIENTO DE CAMINO SACACOSECHAS EN EL PARAJE LOS PINOS, EN LA LOCALIDAD DE LAGUNA" LAGUNA COP/MSMT/437/FAISMUN-FIII/004/2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>•NO PRESENTÓ LA GARANTÍA DE VICIOS OCULTOS.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• GARANTÍA DE VICIOS OCULTOS</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ
OC-5	CONSTRUCCION DE MURO DE CONTENCION EN LA CALLE LA PROCESION EN LA LOCALIDAD DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC COP/MSMT/437/FAISMUN-FIII/005/2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>•NO PRESENTÓ EL AVISO DE TERMINACIÓN DE LA OBRA.</li> <li>•NO PRESENTÓ EL ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DEL CONTRATISTA AL MUNICIPIO.</li> <li>•NO PRESENTÓ EL ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DEL MUNICIPIO A LOS BENEFICIARIOS.</li> <li>•NO PRESENTÓ FINIQUITO DE LOS TRABAJOS.</li> <li>•NO PRESENTÓ LA GARANTÍA DE VICIOS OCULTOS.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• AVISO DE TERMINACIÓN DE LA OBRA.</li> <li>• ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DEL CONTRATISTA AL MUNICIPIO.</li> <li>• ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DEL MUNICIPIO A LOS BENEFICIARIOS.</li> <li>• FINIQUITO DE LOS TRABAJOS.</li> <li>• GARANTÍA DE VICIOS OCULTOS.</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ



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

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

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

**DISTRITO:** MIXE, OAXACA

**CUENTA PÚBLICA AUDITADA:** 2023

**ORDEN AUDITORÍA:** OA/CPM/115/2024

**ANEXO DAM-VIF-SOL-09**

**RESULTADO: AF-46**

RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA					
NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA LOCALIDAD OFICIO DE AUTORIZACIÓN O NÚMERO DE CONTRATO	DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE OBRA O QUE NO CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD APLICABLE	ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	STATUS
OC-6	CONSTRUCCION DE CENTRO CULTURAL EN LA LOCALIDAD DE SANTA CRUZ 1A. ETAPA COP/MSMT/437/FAISMUN-FIII/006/2023	•NO PRESENTÓ LA GARANTÍA DE VICIOS OCULTOS.	• GARANTÍA DE VICIOS OCULTOS.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ
OC-7	"CONSTRUCCION DE SISTEMA DE AGUA ENTUBADA EN EL PARAJE KUPEYEP Y MOSCA EN LA LOCALIDAD DE METATE METATE COP/MSMT/437/FAISMUN/008/2023	•NO PRESENTÓ LA GARANTÍA DE VICIOS OCULTOS.	• GARANTÍA DE VICIOS OCULTOS.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ
OC-8	"CONSTRUCCIÓN DE CAMINO SACA COSECHAS DEL TRAMO TEJAS ALPARAJE BUENOS AIRES EN LA LOCALIDAD DE TEJAS 1A ETAPA" TEJAS COP/MSMTCT/437/FAISMUN/010/2023	•NO PRESENTÓ LA GARANTÍA DE VICIOS OCULTOS.	• GARANTÍA DE VICIOS OCULTOS.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ
OC-9	REHABILITACION DE SISTEMA DE AGUA ENTUBADA EN LA LOCALIDAD DE SANTA MARIA TLAHUITOLTEPEC IRA. ETAPA COP/MSMT/437/FAISMUN-FIII/011/2023	•NO PRESENTÓ LA GARANTÍA DE VICIOS OCULTOS.	• GARANTÍA DE VICIOS OCULTOS.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ



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

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

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

**DISTRITO:** MIXE, OAXACA

**CUENTA PÚBLICA AUDITADA:** 2023

**ORDEN AUDITORÍA:** OA/CPM/115/2024

**ANEXO DAM-VIF-SOL-09**

**RESULTADO: AF-46**

RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA					
NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA LOCALIDAD OFICIO DE AUTORIZACIÓN O NÚMERO DE CONTRATO	DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE OBRA O QUE NO CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD APLICABLE	ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	STATUS
OC-10	CONSTRUCCION DE AUDITORIO EN LA ESCUELA PRIMARIA "ABRAHAM CASTELLANOS" CON CLAVE 20DPR 1195V, EN LA LOCALIDAD DE SANTA MARÍA YACOCHI COP/MSMT/437/FAISMUN-FIII/013/2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>•NO PRESENTÓ EL AVISO DE TERMINACIÓN DE LA OBRA.</li> <li>•NO PRESENTÓ EL ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DEL CONTRATISTA AL MUNICIPIO.</li> <li>•NO PRESENTÓ EL ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DEL MUNICIPIO A LOS BENEFICIARIOS.</li> <li>•NO PRESENTÓ FINIQUITO DE LOS TRABAJOS.</li> <li>•NO PRESENTÓ LA GARANTÍA DE VICIOS OCULTOS.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• AVISO DE TERMINACIÓN DE LA OBRA.</li> <li>• ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DEL CONTRATISTA AL MUNICIPIO.</li> <li>• ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DEL MUNICIPIO A LOS BENEFICIARIOS.</li> <li>• FINIQUITO DE LOS TRABAJOS.</li> <li>• GARANTÍA DE VICIOS OCULTOS.</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ
OC-11	CONSTRUCCION DE SANITARIOS SECOS EN LA LOCALIDAD DE SANTA MARIA TLAHUITOLTEPEC 2DA ETAPA COP/MSMT/437/FAISMUN-FIII/015/2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>•NO PRESENTÓ EL AVISO DE TERMINACIÓN DE LA OBRA.</li> <li>•NO PRESENTÓ EL ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DEL CONTRATISTA AL MUNICIPIO.</li> <li>•NO PRESENTÓ EL ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DEL MUNICIPIO A LOS BENEFICIARIOS.</li> <li>•NO PRESENTÓ FINIQUITO DE LOS TRABAJOS.</li> <li>•NO PRESENTÓ LA GARANTÍA DE VICIOS OCULTOS.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• AVISO DE TERMINACIÓN DE LA OBRA.</li> <li>• ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DEL CONTRATISTA AL MUNICIPIO.</li> <li>• ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DEL MUNICIPIO A LOS BENEFICIARIOS.</li> <li>• FINIQUITO DE LOS TRABAJOS.</li> <li>• GARANTÍA DE VICIOS OCULTOS.</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ
OC-12	CONSTRUCCION DE AULAS EN EL PREESCOLAR TLAHUITOLLE CLAVE: 20DCC0577O EN LA LOCALIDAD DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC COP/MSMT/437/FAISMUN-FIII/016/2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• NO PRESENTÓ LA GARANTÍA DE VICIOS OCULTOS.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• GARANTÍA DE VICIOS OCULTOS.</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ



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

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

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

**DISTRITO:** MIXE, OAXACA

**CUENTA PÚBLICA AUDITADA:** 2023

**ORDEN AUDITORÍA:** OA/CPM/115/2024

**ANEXO DAM-VIF-SOL-09**

**RESULTADO: AF-46**

RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA					
NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA LOCALIDAD OFICIO DE AUTORIZACIÓN O NÚMERO DE CONTRATO	DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE OBRA O QUE NO CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD APLICABLE	ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	STATUS
OC-13	MANTENIMIENTO DE CAMINO SACACOSECHAS EN EL PARAJE NA'AK NÁJX ÁMJY EN LA LOCALIDAD DE LAGUNA TA ETAPA" LAGUNA COP/MSMT/437/FAISMUN-FIII/018/2023	• NO PRESENTÓ LA GARANTÍA DE VICIOS OCULTOS.	• GARANTÍA DE VICIOS OCULTOS.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ
OC-15	CONSTRUCCION DE PAVIMENTO A BASE DE CONCRETO HIDRAULICO CAMINO LLANO GRANDE AL EXALBERGUE OCOTAL 1RA ETAPA EN LA LOCALIDAD DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC COP/MSMT/437FORTAMUN-FIV/002/2023	•NO PRESENTÓ EL ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DEL MUNICIPIO A LOS BENEFICIARIOS. •NO PRESENTÓ LA GARANTÍA DE VICIOS OCULTOS.	• ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DEL MUNICIPIO A LOS BENEFICIARIOS. • GARANTÍA DE VICIOS OCULTOS.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ

**FUENTE:** EXPEDIENTES TÉCNICOS PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2023.

**ELABORÓ**

\_\_\_\_\_  
C. ALAM ETIENNE GONZÁLEZ CARMONA  
**AUDITOR**

**AUTORIZÓ**

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



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

ORDEN AUDITORÍA: OA/CPM/115/2024

OBSERVACIÓN: VOLÚMENES DE OBRA PAGADOS NO EJECUTADOS

MODALIDAD: CONTRATO.

ANEXO DAM-VIF-SOL-10

RESULTADO: AF-47

NOMBRE DE LA OBRA: "REHABILITACIÓN DE CAMINO SACACHOSECHAS EN EL PARAJE PIEDRA REDONDA-PARAJE TRES RIOS EN LA LOCALIDAD DE LAS FLORES"

LOCALIDAD: LAS FLORES

ESTIMACIÓN Y CFDI	CLAVE	CONCEPTO	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD		P.U.	IMPORTE DETERMINADO (PESOS)	HALLAZGOS	RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA				
				PAGADO SEGÚN ESTIMACIONES	VOLUMEN OBSERVADO				ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA IDENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	ATENDIÓ	NO ATENDIÓ	
ESTIMACION UNO CFDI: 4036F419-E0A6-450A-A485-12D31B1227D0	A2	TERRACERIAS											
ESTIMACION DOS CFDI: 57AA797-90B0-40BA-95DC-77D456690940	14101-437-108	CORTE DE TERRENO A MÁQUINA EN MATERIAL CLASE "B", INCLUYE: MAQUINARIA, MANO DE OBRA EQUIPO Y HERRAMIENTA.	M3	8820.23	8820.23	\$51.81	\$ 456,976.13	DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA SE OBSERVÓ QUE NO HAY EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS DE LA ESTIMACIÓN UNO Y DOS POR LO CUAL SE OBSERVA EL MONTO TOTAL DEL CONCEPTO DE LA OBRA.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• REPORTE FOTOGRÁFICO</li> <li>• CROQUIS</li> <li>• GENERADOR</li> <li>• PLANOS ARQUITECTÓNICOS</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE CONSTATÓ QUE PRESENTÓ REPORTE FOTOGRÁFICO, CROQUIS, GENERADOR, PLANOS ARQUITECTÓNICOS, SIN EMBARGO NO SE PUEDE CORROBORAR QUE LOS TRABAJOS SE HAYAN REALIZADO CONFORME A LO CONTRATADO Y PAGADO, POR LO QUE SE DETERMINÓ QUE NO ATENDIÓ LAS OBSERVACIONES.	\$0.00	\$ 456,976.13	
ESTIMACION UNO CFDI: 4036F419-E0A6-450A-A485-12D31B1227D0	14101-437-208	FORMACIÓN Y COMPACTACIÓN DE TERRAPLENES CON PRODUCTO DEL CORTE, INCLUYE: EXTENDIDO DE MATERIAL, MANO DE OBRA, MAQUINARIA Y HERRAMIENTA.	M3	285.77	285.77	\$51.81	\$ 14,805.73	DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA SE OBSERVÓ QUE NO HAY EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS DE LA ESTIMACIÓN UNO POR LO CUAL SE OBSERVA EL MONTO TOTAL DEL CONCEPTO DE LA OBRA.		\$0.00	\$ 14,805.73		
				479.00	479.00	\$59.78	\$ 28,634.63			\$0.00	\$ 28,634.63		
<b>FUENTE:</b> EXPEDIENTE TÉCNICO PRESENTADO POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2023.							<b>SUB-TOTAL</b>	\$500,416.49		<b>SUB-TOTAL</b>	\$0.00	\$500,416.49	
							<b>16% I.V.A.</b>	\$80,066.64		<b>16% I.V.A.</b>	\$0.00	\$80,066.64	
							<b>TOTAL</b>	<b>\$580,483.13</b>		<b>TOTAL</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$580,483.13</b>	

ELABORÓ

AUTORIZÓ

C. ALAM ETIENNE GONZÁLEZ CARMONA  
AUDITOR

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



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

ORDEN AUDITORÍA: OA/CPM/115/2024

OBSERVACIÓN: VOLÚMENES DE OBRA PAGADOS NO EJECUTADOS

MODALIDAD: CONTRATO

NOMBRE DE LA OBRA: REHABILITACION DE SISTEMA DE AGUA ENTUBADA LOCALIDAD DE SANTA MARIA TLAHUITOLTEPEC 1RA ETAPA

LOCALIDAD: SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

ANEXO DAM-VIF-SOL-11

RESULTADO: AF-47

ESTIMACIÓN Y CFDI	CLAVE	CONCEPTO	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD			P.U.	IMPORTE DETERMINADO (PESOS)	HALLAZGOS	RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA			
				PAGADO SEGÚN ESTIMACIONES	DETERMINADA EN LA REVISIÓN	VOLUMEN OBSERVADO				ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA IDENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	ATENDIÓ	NO ATENDIÓ
ESTIMACIÓN 1 CFDI	A	MANANTIALES	ML	40.95	31.20	9.75	\$78.80	\$ 768.30	DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA SE OBSERVÓ QUE NO HAY EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS DE LA ESTIMACIÓN UNO POR LO CUAL SE OBSERVA EL MONTO TOTAL DEL CONCEPTO DE LA OBRA.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• REPORTE FOTOGRAFICO</li> <li>• CROQUIS</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE CONSTATÓ QUE PRESENTÓ REPORTE FOTOGRAFICO, CROQUIS, SIN EMBARGO NO SE PUEDE CORROBORAR QUE LOS TRABAJOS SE HAYAN REALIZADO CONFORME A LO CONTRATADO Y PAGADO, POR LO QUE SE DETERMINÓ QUE NO ATENDIÓ LAS OBSERVACIONES.	\$0.00	\$768.30
	C-TUB07E	SUMINISTRO Y COLOCACION DE TUBERIA DE P.V.C. HIDRAULICO RD-26 DE 2"											
	G-HER05C	SUM. Y COLOC. DE MALLA CICLON DE 2.00 M DE ALT. INC. MATS. PUESTOS EN OBRA, FLETES, MANIOBRAS LOC. POSTES, MARCOS ALAMBRE LISO, ALAM. DE PUAS Y MALLA CICLON GALV. CAL. 10.5 ABERT 55 X 55 mm (HASTA 100 M LONG.)	ML	135.12	99.52	35.60	\$1,006.89	\$ 35,845.28	DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA SE OBSERVÓ QUE NO HAY EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS DE LA ESTIMACIÓN UNO POR LO CUAL SE OBSERVA EL MONTO TOTAL DEL CONCEPTO DE LA OBRA.				
	G-HER104C	SUMINISTRO Y COLOCACION DE PUERTA DE MALLA CICLON DE 120 X 2.00 MTS. CON MARCO GALVANIZADO Y AAMBRE DE PUAS EN LA PARTE SUPERIOR	PZA	3.00	2.00	1.00	\$4,059.83	\$ 4,059.83	DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA SE OBSERVÓ QUE NO HAY EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS DE LA ESTIMACIÓN UNO POR LO CUAL SE OBSERVA EL MONTO TOTAL DEL CONCEPTO DE LA OBRA.				
	C-TUB01H	LÍNEA DE CONDUCCION SUMINISTRO Y COLOCACION DE TUBERIA LISA DE ACERO DE 6" DE DIAMETRO DE 3/16" DE ESPESOR CON COSTURA	ML	6.00	3.00	3.00	\$3,783.91	\$ 11,351.73	DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA SE OBSERVÓ QUE NO HAY EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS DE LA ESTIMACIÓN UNO POR LO CUAL SE OBSERVA EL MONTO TOTAL DEL CONCEPTO DE LA OBRA.				
	B-ATR22A	CONSTRUCCION DE ATRAQUES DE CONCRETO DE 0.00 A 1.50 X 0.40 X 0.40 MTS ARMADO CON 4 VARILLAS DEL No.3 ESTRIBOS DE 1/4" A.C. 20 CMS A BASE DE CONCRETO ARMADO F'c= 150 KG/CM2 INCLUYE: MATERIALES EN EL SITIO DE LA OBRA HABILITADO, ARMADO CIMBRADO, FABRICACION DE CONCRETO COLOCACION Y CURADO.	PZA	5.00	3.00	2.00	\$1,207.58	\$ 2,415.16	DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA SE OBSERVÓ QUE NO HAY EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS DE LA ESTIMACIÓN UNO POR LO CUAL SE OBSERVA EL MONTO TOTAL DEL CONCEPTO DE LA OBRA.				
	B-ATR33A	CONSTRUCCION DE ATRAQUES DE CONCRETO DE 1.50 A 3.00 X 0.40 X 0.40 MTS ARMADO CON 4 VARILLAS DEL No.3 ESTRIBOS DE 1/4" A.C. 20 CMS A BASE DE CONCRETO ARMADO F'c= 150 KG/CM2 INCLUYE: MATERIALES EN EL SITIO DE LA OBRA HABILITADO, ARMADO CIMBRADO, FABRICACION	PZA	2.00	0.00	2.00	\$2,246.54	\$ 4,493.08	DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA SE OBSERVÓ QUE NO HAY EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS DE LA ESTIMACIÓN UNO POR LO CUAL SE OBSERVA EL MONTO TOTAL DEL CONCEPTO DE LA OBRA.				



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

DISTRITO: MIXE, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

ORDEN AUDITORÍA: OA/CPM/115/2024

OBSERVACIÓN: VOLÚMENES DE OBRA PAGADOS NO EJECUTADOS

MODALIDAD: CONTRATO

NOMBRE DE LA OBRA: REHABILITACION DE SISTEMA DE AGUA ENTUBADA LOCALIDAD DE SANTA MARIA TLAHUITOLTEPEC 1RA ETAPA

LOCALIDAD: SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC

ANEXO DAM-VIF-SOL-11

RESULTADO: AF-47

ESTIMACIÓN Y CFDI	CLAVE	CONCEPTO	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD			P.U.	IMPORTE DETERMINADO (PESOS)	HALLAZGOS	RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA			
				PAGADO SEGÚN ESTIMACIONES	DETERMINADA EN LA REVISIÓN	VOLUMEN OBSERVADO				ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA IDENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	ATENDIÓ	NO ATENDIÓ
ESTIMACIÓN 1 CFDI	FRR54	TANQUE LOS PINOS	M3	14.55	11.62	2.93	\$2,547.23	\$ 7,463.38	DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA SE OBSERVÓ QUE NO HAY EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS DE LA ESTIMACIÓN UNO POR LO CUAL SE OBSERVA EL MONTO TOTAL DEL CONCEPTO DE LA OBRA.	• REPORTE FOTOGRAFICO • CROQUIS	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE CONSTATÓ QUE PRESENTÓ REPORTE FOTOGRAFICO, CROQUIS, SIN EMBARGO NO SE PUEDE CORROBORAR QUE LOS TRABAJOS SE HAYAN REALIZADO CONFORME A LO CONTRATADO Y PAGADO, POR LO QUE SE DETERMINÓ QUE NO ATENDIÓ LAS OBSERVACIONES.	\$0.00	\$7,463.38
		CONSTRUCCION DE TANQUES A BASE DE MURO CICLOPEO INCLUYE: FABRICACION, CIMBRA Y COLADO											
ESTIMACIÓN 1 CFDI	HN08	PISO DE 10 CM DE ESPESOR DE 1.150 X 2.00 CON CARCAMO ACABADO REPELLADO	M2	9.00	5.40	3.60	\$445.65	\$ 1,604.34	DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA SE OBSERVÓ QUE NO HAY EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS DE LA ESTIMACIÓN UNO POR LO CUAL SE OBSERVA EL MONTO TOTAL DEL CONCEPTO DE LA OBRA.	• REPORTE FOTOGRAFICO • CROQUIS	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE CONSTATÓ QUE PRESENTÓ REPORTE FOTOGRAFICO, CROQUIS, GENERADOR, PLANOS ARQUITECTONICOS, SIN EMBARGO NO SE PUEDE CORROBORAR QUE LOS TRABAJOS SE REALIZARON, POR LO QUE SE DETERMINÓ QUE NO ATENDIÓ LAS OBSERVACIONES.	\$0.00	\$1,604.34
		CAPTACION											
	S-SJC112	SUMINISTRO Y COLOCACION DE MALLA SOMBRA DE POLIETILENO DE ALTA DENSIDAD, INCLUYE MANO DE OBRA, EQUIPO Y HERRAMIENTA.	M2	143.00	0.00	143.00	\$79.41	\$ 11,355.63	DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA SE OBSERVÓ QUE NO HAY EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS DE LA ESTIMACIÓN UNO POR LO CUAL SE OBSERVA EL MONTO TOTAL DEL CONCEPTO DE LA OBRA.	• REPORTE FOTOGRAFICO • CROQUIS		\$0.00	\$11,355.63
<b>SUB-TOTAL</b>								\$79,356.74			<b>SUB-TOTAL</b>	\$0.00	\$79,356.74
<b>16% I.V.A.</b>								\$12,697.08			<b>16% I.V.A.</b>	\$0.00	\$12,697.08
<b>TOTAL</b>								<b>\$92,053.82</b>			<b>TOTAL</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$92,053.82</b>

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

ELABORÓ

C. ALAM ETIENNE GONZÁLEZ CARMONA  
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 TLAHUITOLTEPEC

**DISTRITO:** MIXE, OAXACA

**CUENTA PÚBLICA AUDITADA:** 2023

**ORDEN AUDITORÍA:** OA/CPM/115/2024

**OBSERVACIÓN:** OBRAS NO EJECUTADAS

**ANEXO DAM-VIF-SOL-12**

**RESULTADO: AF-48**

NÚMERO DE CONTRATO LOCALIDAD NÚMERO DE CONTRATO	IMPORTE CONTRATADO	IMPORTE OBSERVADO (PESOS)	HALLAZGOS	RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA			
				ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA IDENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	ATENDIÓ	NO ATENDIÓ
"CONSTRUCCION DE SISTEMA DE AGUA ENTUBADA EN EL PARAJE KUPEYEP Y MOSCA EN LA LOCALIDAD DE METATE METATE COP/MSMT/437/FAISMUN/008/2023	\$1,522,304.35	\$ 1,522,304.35	DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FISCA EL PERSONAL DEL EL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA TLAHUITOLTEPEC, NO SUPO INDICAR EL LUGAR DONDE FUERON REALIZADOS LOS TRABAJOS RELACIONADOS A ESTA OBRA POR LO QUE NO SE PUDO DETERMINAR SI SE EJECUTARON CONFORME AL CONTRATO NUMERO COP/MSMT/437/FAISMUN/008/2023 Y REFLEJADOS EN LAS ESTIMACIONES UNO Y DOS FINIQUITO.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• REPORTE FOTOGRAFICO.</li> <li>• CROQUIS.</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE CONSTATÓ QUE PRESENTÓ REPORTE FOTOGRAFICO, CROQUIS, SIN EMBARGO NO SE PUEDE CORROBORAR QUE LOS TRABAJOS SE HAYAN REALIZADO CONFORME A LO CONTRATADO Y PAGADO,, POR LO QUE SE DETERMINÓ QUE NO ATENDIÓ LAS OBSERVACIONES.	\$0.00	\$ 1,522,304.35
MANTENIMIENTO DE CAMINO SACACOSECHAS EN EL PARAJE NA'AK NÄJX ÄMJY EN LA LOCALIDAD DE LAGUNA IA ETAPA. LAGUNA COP/MSMT/437/FAISMUN-FIII/018/2023	\$338,930.63	\$ 338,930.63	DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FISCA, SE CONSTATÓ QUE LA OBRA NO FUE EJECUTADA EN EL LUGAR COMO SE REFLEJA SU DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA. POR LO CUAL SE OBSERVÓ EL IMPORTE TOTAL CONTRATADO CONFORME AL CONTRATO NÚMERO COP/MSMT/437/FAISMUN-FIII/018/2023. REFLEJADOS EN LAS ESTIMACIONES UNO Y DOS FINIQUITO.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• REPORTE FOTOGRAFICO.</li> <li>• CROQUIS.</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE CONSTATÓ QUE PRESENTÓ REPORTE FOTOGRAFICO, CROQUIS, SIN EMBARGO NO SE PUEDE CORROBORAR QUE LOS TRABAJOS SE HAYAN REALIZADO CONFORME A LO CONTRATADO Y PAGADO, POR LO QUE SE DETERMINÓ QUE NO ATENDIÓ LAS OBSERVACIONES.	\$0.00	\$ 338,930.63
<b>TOTAL</b>		<b>\$1,861,234.98</b>			<b>TOTAL</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$1,861,234.98</b>

ELABORÓ

C. ALAM ETIENNE GONZÁLEZ CARMONA  
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](http://www.asfeoaxaca.gob.mx)

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

**CUENTA PÚBLICA 2023**