



ASFE
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
DEL ESTADO DE OAXACA

**INFORME
FINAL**

SANTO DOMINGO TONALÁ,
DISTRITO DE HUAJUAPAN, OAXACA.

CUENTA PÚBLICA 2023



ENTIDAD FISCALIZABLE: H. Ayuntamiento del Municipio de Santo Domingo Tonalá, Distrito de Huajuapán, Oaxaca.

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/137/2024

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 **Santo Domingo Tonalá, Distrito de Huajuapán, Oaxaca**.

Como resultado de lo anterior, se ordenó la Auditoría Financiera número **OA/CPM/137/2024** de fecha 20 de febrero de 2024, para la fiscalización de la Cuenta Pública del Municipio de Santo Domingo Tonalá, Distrito de Huajuapán, Oaxaca, correspondiente al ejercicio fiscal 2023.

La referida Orden de Auditoría fue **notificada** legalmente el día **04 de marzo de 2024**, a la C. Análí Ramírez Olivera, en su carácter de Presidenta Municipal del Municipio de Santo Domingo Tonalá, Distrito de Huajuapán, Oaxaca, cuyo original se dejó en su poder, como consta en el acta de notificación que para tal efecto se levantó.

Mediante requerimiento de información contenido en la Orden de Auditoría, se le solicitó a la Entidad Fiscalizable, para que en un plazo de diez días hábiles contados a partir del día siguiente a que haya surtido efectos la notificación de la Orden de Auditoría, entregara de manera personal, en las oficinas que ocupa esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación e información comprobatoria y justificativa correspondiente al periodo comprendido del 01 de enero de 2023 al 31 de diciembre de 2023, como consta y se describe en la Orden de Auditoría: OA/CPM/137/2024.

Mediante escrito número PM/0312/2024, de fecha 05 de marzo de 2024, recibido el 06 de marzo de 2024 en oficialía de partes de esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la Entidad Fiscalizable solicitó una prórroga para dar cumplimiento al requerimiento de información derivado de la auditoría, misma que fue concedida por la L.C.P. Sarahí Noriega Ricárdez, Titular de la Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, mediante oficio número ASFE/OT/0626/2024 de fecha 07 de marzo de 2024.

Mediante escrito número PM/442/2024 de fecha 01 de abril de 2024, recibido el mismo día en la oficialía de partes de esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, dentro del plazo legalmente concedido en la prórroga antes mencionada, firmado por la C. Análí Ramírez Olivera, en su carácter de Presidenta Municipal del H. Ayuntamiento del Municipio de Santo Domingo Tonalá, Distrito de Huajuapán, Oaxaca, **presentó información y documentación** misma que se describió y recibió mediante el Acta Circunstanciada levantada el **01 de abril 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 **13 de septiembre de 2024** a la Entidad Fiscalizable por conducto de la C. Análí Ramírez Olivera, en su carácter de Presidenta Municipal del H. Ayuntamiento del Municipio de Santo Domingo Tonalá, Distrito de Huajuapán, Oaxaca, como consta en el acta de notificación que para tal efecto se levantó.

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

Una vez vencido el plazo otorgado y estando dentro del plazo legalmente concedido, mediante escrito número PM/1170/2024 de fecha 09 de octubre de 2024, recibido en esa misma fecha en la oficialía de partes de esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, firmado por la C. Análí Ramírez Olivera, en su carácter de Presidenta Municipal del Municipio de Santo Domingo Tonalá, Distrito de Huajuapán, Oaxaca, **presentó información y documentación** para atender las observaciones detalladas y las acciones emitidas en el Informe Preliminar de Auditoría, misma que se describió y recibió mediante el Acta Circunstanciada levantada el **09 de octubre de 2024**.



NOMBRES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS A CARGO DE REALIZAR LA AUDITORÍA

Mediante oficio número ASFE/OT/0575/2024 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/137/2024, a los siguientes servidores públicos:

- C. David Julián Sánchez: Director de Auditoría Municipal "B".
- C. Isbi Eliezer Matus Núñez: Jefe de Departamento de Auditoría Financiera y de Cumplimiento.
- C. Eduardo Pineda Matus: Auditor.
- C. Michel Anai Carrasco Villarreal: Auditor.

CRITERIOS DE SELECCIÓN

En cumplimiento al mandato constitucional de realizar la función de revisión y fiscalización a las Cuentas Públicas del ejercicio fiscal 2023, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, consideró los tipos de auditoría previstos en la Norma Profesional del Sistema Nacional de Fiscalización número 1 y determinó aplicar a la 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 Santo Domingo Tonalá, Distrito de Huajuapán, Oaxaca, correspondiente al ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023, tiene como objeto dar cumplimiento al artículo 19 fracción I incisos a), b), c) y d) de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Oaxaca, que a la letra dicen:

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

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

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

ALCANCE

UNIVERSO:	\$32,517,437.17 (Treinta y dos millones quinientos diecisiete mil cuatrocientos treinta y siete pesos 17/100 M.N.)
MUESTRA:	\$18,814,917.07 (Dieciocho millones ochocientos catorce mil novecientos diecisiete pesos 07/100 M.N.)
ALCANCE %:	57,86%

PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA APLICADOS

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



2. Se verificó que la Entidad Fiscalizable recibió y administró la totalidad de los recursos asignados de las Participaciones y Aportaciones en una cuenta bancaria específica y productiva en la que se manejaron exclusivamente los recursos del fondo.
3. Se verificó que las asignaciones de los recursos otorgados y registrados contaran con la documentación original comprobatoria y justificativa, se hayan realizado con apego a la normatividad y que se hayan amortizado en su totalidad al cierre del ejercicio.
4. Se verificó que los bienes muebles e intangibles adquiridos se encontraran autorizados en el Presupuesto de Egresos y registrados en la contabilidad del municipio, que se encontraran en el inventario de bienes de la Entidad Fiscalizable, que contaran con los resguardos correspondientes y con la documentación original comprobatoria y justificativa.
5. Se verificó que las obras por contrato se encontraran autorizadas en el Presupuesto de Egresos y registradas 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 ingresos ministrados y obtenidos se encontraran debidamente autorizados y registrados conforme a 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 deuda pública contratada se haya realizado bajo las mejores condiciones, la existencia de registros contables y presupuestarios específicos debidamente actualizados, identificados y controlados, así como que se encuentren respaldados con la documentación original comprobatoria y justificativa y cumpla con la normatividad aplicable.
9. 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.
10. 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.
11. 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.
12. Se verificó el cumplimiento normativo del procedimiento de adjudicación realizado por la Entidad Fiscalizable para la contratación de obra pública.
13. 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.
14. Se verificó que la Entidad Fiscalizable previo a la ejecución de la obra, acreditó haber implementado los mecanismos de control, vigilancia y supervisión.
15. 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.
16. 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.
17. 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.
18. Se verificó que la terminación y entrega de los trabajos se realizaron conforme a la normatividad aplicable de acuerdo a la modalidad de ejecución de la obra.



INFORME FINAL DE AUDITORÍA

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

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

(...)

"RESULTADO: AF-01 CON OBSERVACIÓN

*El H. Ayuntamiento del **Municipio de Santo Domingo Tonalá, Distrito de Huajuapán, Oaxaca**, no presentó la Cuenta Pública correspondiente al ejercicio fiscal 2023, debidamente autorizada.*

*Incumpliendo con lo establecido en los artículos **55 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 58 párrafo primero de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 113 fracción II párrafos antepenúltimo y último de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca; 43 fracción XXII párrafo primero y 68 fracción III de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca y 12 y 16 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas 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/137/2024-SA-01.

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

(...)

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

Respecto a la Cuenta Pública correspondiente al ejercicio fiscal 2023, debidamente autorizada, presentó oficio PM/1001/2024 mediante el cual remiten los informes de avance de la cuenta pública 2023, sin embargo, no presentó el acuse de recepción de la plataforma tecnológica SIMCA ultra, en la que detalle el número de folio, la fecha y el estado de su presentación a la Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca; Por lo que, la documentación presentada resulta insuficiente para solventar la observación emitida.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 17 Párrafos primero y segundo de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; y 2 de la Ley de Hacienda Municipal del Estado de Oaxaca.**

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

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

(...)

"RESULTADO: AF-02 CON OBSERVACIÓN

*De la revisión a la Balanza de Comprobación Detallada del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023, se detectó que respecto a los rubros de las sub cuentas **11121 BANCOS/TESORERÍA**, refleja saldos en cantidad de **\$6,566,691.66 (Seis millones quinientos sesenta y seis mil seiscientos noventa y un pesos 66/100 M.N.)**; que no fueron comprometidos o devengados ni reintegrados a la Tesorería de la Federación, como se detallan a continuación:*



CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
1112	BANCOS/TESORERÍA	6,566,691.66
11121	BANCOS/TESORERÍA	6,566,691.66
11121-02	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO III)	6,546,926.21
11121-02-25	RECURSOS FEDERALES	6,546,926.21
11121-02-25-30001240	Banco Mercantil del Norte, S.A., Cta. Banorte 1095547360	1,111,867.55
11121-02-25-30001290	BBVA Bancomer, S.A., Cta. 0119795960	5,435,058.66
11121-03	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV)	19,765.45
11121-03-25	RECURSOS FEDERALES	19,765.45
11121-03-25-30001291	BBVA Bancomer, S.A., Cta. 0119795987	19,765.45

Incumpliendo con lo establecido en los artículos 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 17 Párrafos primero y segundo de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; y 2 de la Ley de Hacienda Municipal del Estado de Oaxaca.

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

Pliego de observaciones:

2023-OA/CPM/137/2024-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 **\$6,566,691.66 (Seis millones quinientos sesenta y seis mil seiscientos noventa y un pesos 66/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”

(...)

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

Respecto a los saldos detectados en las sub cuentas **11121 BANCOS/TESORERÍA; Del Ramo 33 F-III (BBVA Bancomer, S.A., Cta. 0119795960), presentó:** Transferencias SPEI, copia de un cheque; comprobantes fiscales digitales por internet; declaraciones provisionales o definitivas de impuestos federales; formatos de declaración de retención del impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal en cantidad de \$5,435,058.66 (Cinco millones cuatrocientos treinta y cinco mil cincuenta y ocho pesos 66/100 M.N.); **Del Ramo 33 F-III (Banco Mercantil del Norte, S.A., Cta. Banorte 1095547360), presentó:** oficio PM/1129/2024 de fecha 04 de octubre de 2024 por el cual argumenta lo siguiente: “...referente a la cuenta de Banco Mercantil del Norte, S.A. Cta. Banorte 1095547360 el municipio de Santo Domingo Tonalá no presenta ninguna información ya que durante el proceso de entrega-recepción, la autoridad saliente presidida por el C. Josué Hernández Castillo en ningún momento presentó información referente a los saldos de la cuenta...”; **Del Ramo 33 F-IV**

(BBVA Bancomer, S.A., Cta. 0119795987), presentó: Transferencia SPEI, comprobantes fiscales digitales por internet; declaración provisional o definitiva de impuestos federales en cantidad de \$4,466.74 (Cuatro mil cuatrocientos sesenta y seis pesos 74/100 M.N.); sin embargo, no presentó la demás documentación comprobatoria y justificativa de los saldos, o en su caso el reintegro a la Tesorería de la Federación; en cantidad de **\$1,127,166.26 (Un millón ciento veintisiete mil ciento sesenta y seis pesos 26/100 M.N.)**, lo anterior como se detalla a en el cuadro siguiente:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	SALDOS NO SOLVENTADOS
1112	BANCOS/TESORERÍA	6,566,691.66	1,127,166.26
11121	BANCOS/TESORERÍA	6,566,691.66	1,127,166.26
11121-02	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO III)	6,546,926.21	1,127,166.26
11121-02-25	RECURSOS FEDERALES	6,546,926.21	1,111,867.55
11121-02-25-30001240	Banco Mercantil del Norte, S.A., Cta. Banorte 1095547360	1,111,867.55	1,111,867.55
11121-02-25-30001290	BBVA Bancomer, S.A., Cta. 0119795960	5,435,058.66	0.00
11121-03	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV)	19,765.45	15,298.71
11121-03-25	RECURSOS FEDERALES	19,765.45	15,298.71
11121-03-25-30001291	BBVA Bancomer, S.A., Cta. 0119795987	19,765.45	15,298.71

Incumpliendo con lo establecido en los artículos 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 17 Párrafos primero y segundo de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; y 2 de la Ley de Hacienda Municipal del Estado de Oaxaca.

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

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

(...)

“RESULTADO: AF-03 CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la Balanza de Comprobación Detallada del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023, se detectó que respecto al rubro de las sub cuenta **2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO**, refleja saldos en cantidades de **\$144,265.51 (Ciento cuarenta y cuatro mil doscientos sesenta y cinco pesos 51/100 M.N.)**; correspondientes 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) y Ramo 33 Fondo IV, Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN); que no han sido



amortizados, así mismo, no han sido enterados a la instancia correspondiente al cierre del ejercicio, como se detalla a continuación:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	144,265.51
21171	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	144,265.51
21171-02	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO III)	135,010.90
21171-02-25-107	RETENCIÓN 5 AL MILLAR	95,633.61
21171-02-25-147	3% IMPUESTO SOBRE NOMINA	39,377.29
21171-03	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV)	9,254.61
21171-03-25-101	I.S.R. SOBRE SUELDOS Y SALARIOS	4,906.19
21171-03-25-102	I.S.R. SOBRE HONORARIOS ASIMILABLES A SUELDOS Y SALARIOS	4,348.42

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

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

Solicitud de aclaración:

2023-OA/CPM/137/2024-SA-02.

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

(...)

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

Respecto a los saldos reflejados en las sub cuenta **2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO; Del Ramo 33 F-III (RETENCIÓN 5 AL MILLAR), presentó:** Transferencias SPEI, comprobantes fiscales digitales por internet; **Del Ramo 33 F-III (3% IMPUESTO SOBRE NOMINA), presentó:** Transferencias SPEI, formatos de declaración de retención del impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal en cantidad de \$23,123.86 (Veintitrés mil ciento veintitrés pesos 86/100 M.N.); **Del Ramo 33 F-IV (I.S.R. SOBRE SUELDOS Y SALARIOS) y Del Ramo 33 F-IV (I.S.R. SOBRE HONORARIOS ASIMILABLES A SUELDOS Y SALARIOS), presentó:** oficio PM/1130/2024 de fecha 04 de octubre de 2024 por el cual argumenta lo siguiente: "...los saldos reflejados en la partida 21171 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO \$75,334.66 (setenta y cinco mil trescientos treinta y cuatro pesos y sesenta y seis 66/100 m.n.) corresponden a saldos de la administración 2019-2021..."; sin embargo, no presentó las declaraciones provisionales o definitivas de impuestos federales; formatos de declaración de retención del impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal y los pagos correspondientes; el entero

del 5% al millar; por lo cual la documentación presentada resulta insuficiente para solventar las observaciones en cantidad de **\$121,141.65 (Ciento veintiún mil ciento cuarenta y un pesos 65/100 M.N.)**.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	SALDOS NO SOLVENTADOS
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	144,265.51	121,141.65
21171	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	144,265.51	121,141.65
21171-02	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO III)	135,010.90	111,887.04
21171-02-25-107	RETENCIÓN 5 AL MILLAR	95,633.61	95,633.61
21171-02-25-147	3% IMPUESTO SOBRE NOMINA	39,377.29	16,253.43
21171-03	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV)	9,254.61	9,254.61
21171-03-25-101	I.S.R. SOBRE SUELDOS Y SALARIOS	4,906.19	4,906.19
21171-03-25-102	I.S.R. SOBRE HONORARIOS ASIMILABLES A SUELDOS Y SALARIOS	4,348.42	4,348.42

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

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera insuficiente la información 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 al Presupuesto de Egresos del ejercicio fiscal 2023 se constató que dicho documento fue autorizado según acta de sesión extraordinaria de cabildo de fecha 01 de enero de 2023, por el importe total de **\$27,788,538.00 (Veintisiete millones setecientos ochenta y ocho mil quinientos treinta y ocho pesos 00/100 M.N.)** y del análisis efectuado al Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto) del 01 de Enero al 31 de diciembre del 2023, se detectó que reflejó un Presupuesto de Egresos Modificado por el importe total de **\$32,915,044.82 (Treinta y dos millones novecientos quince mil cuarenta y cuatro pesos 82/100 M.N.)**, de lo que se desprende que la variación entre el Presupuesto de Egresos Modificado en relación con el Presupuesto de Egresos Aprobado es de **\$4,650,996.18 (Cuatro millones seiscientos cincuenta mil novecientos noventa y seis pesos 18/100 M.N.)**, sin embargo, el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santo Domingo Tonalá, Distrito de Huajuapán, Oaxaca** no presentó las actas de cabildo en las que conste que se efectuó la autorización de las modificaciones realizadas al Presupuesto de Egresos del ejercicio fiscal 2023 y en las que se identifique la fuente de ingresos o la compensación con reducciones en otras previsiones de gasto, asimismo, la entidad fiscalizable no presentó evidencia de que efectuó el procedimiento previsto para las modificaciones al presupuesto, además, el acta de



autorización del Presupuesto de Egresos excede el plazo de los 15 días del mes de diciembre de 2022; como se detalla a continuación:

CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	VARIACIÓN
CAPÍTULO 1000				
SERVICIOS PERSONALES	7,687,970.68	7,003,859.56	6,997,032.27	690,938.41
CAPÍTULO 2000				
MATERIALES Y SUMINISTROS	5,604,107.32	5,618,034.28	5,430,595.42	173,511.90
CAPÍTULO 3000				
SERVICIOS GENERALES	3,573,786.74	6,442,686.13	6,218,302.82	-2,644,516.08
CAPÍTULO 4000				
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	3,467,300.00	4,029,985.68	3,973,126.50	-505,826.50
CAPÍTULO 5000				
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	358,252.30	284,682.78	284,682.78	73,569.52
CAPÍTULO 6000				
INVERSIÓN PÚBLICA	7,097,120.96	9,535,796.39	9,535,794.39	-2,438,673.43
TOTALES	\$27,788,538.00	\$32,915,044.82	\$32,439,534.18	\$4,650,996.18

Fuente de Información: Presupuesto de Egresos Aprobado para el ejercicio 2023 y Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto) del 01 de enero al 31 de diciembre del 2023 del Municipio de Santo Domingo Tonalá, Distrito de Huajuapán, Oaxaca.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **63 y 65 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 8 párrafo primero y segundo y 13 fracción I de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 127 párrafo primero y segundo, 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/137/2024-SA-03.

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

(...)

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

Respecto a las observaciones detalladas en el resultado, la Entidad Fiscalizable presentó acta de sesión extraordinaria de cabildo de fecha 31 de diciembre de 2023 por la cual aprueban las modificaciones a la ley y presupuesto de egresos del ejercicio fiscal 2023 y cédulas de

modificaciones presupuestales; sin embargo, no presentó evidencia de que efectuó el procedimiento previsto para las modificaciones al presupuesto, por lo cual la documentación presentada resulta insuficiente para solventar las observaciones.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **63 y 65 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 8 párrafo primero y segundo y 13 fracción I de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 127 párrafo primero y segundo, 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 información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **no solventado el Resultado: AF-04.**

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

(...)

“RESULTADO: AF-05 SIN OBSERVACIÓN

De la revisión a la información proporcionada por el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santo Domingo Tonalá, Distrito de Huajuapán, Oaxaca** se constató que la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Oaxaca le ministró los recursos siguientes:

Ramo General 28		
N/P	FONDO	CANTIDAD
1	Ramo General 28 Participaciones a Entidades Federativas y Municipios	\$11,659,317.00 (Once millones seiscientos cincuenta y nueve mil trescientos diecisiete pesos 00/100 M.N.)
TOTAL		\$11,659,317.00
Ramo General 33		
N/P	FONDO	CANTIDAD
1	III. Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FAISMUN)	\$12,912,658.66 (Doce millones novecientos doce mil seiscientos cincuenta y ocho pesos 66/100 M.N.)
2	IV. Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN)	\$6,616,474.67 (Seis millones seiscientos dieciséis mil cuatrocientos setenta y cuatro pesos 67/100 M.N.)
TOTAL		\$19,529,133.33

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

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

(...)



Debido a lo anterior, este Resultado: AF-05 permanece sin observaciones.

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

(...)

"RESULTADO: AF-06 CON OBSERVACIÓN

*De la revisión a las cuentas **1244 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE y 1246 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS**, se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santo Domingo Tonalá, Distrito de Huajuapán Oaxaca**, afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$117,192.78 (Ciento diecisiete mil ciento noventa y dos pesos 78/100 M.N.)**; observando que los registros contables y presupuestarios, no se encuentran respaldados con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, relativa al comprobante fiscal digital por internet en cantidad de **\$12,528.00 (Doce mil quinientos veintiocho pesos 00/100 M.N.)**, solicitud y autorización, un mínimo de tres cotizaciones y cuadro comparativo; así como la evidencia del acuse de la recepción de los bienes adquiridos, resguardo del bien por el beneficiario o usuario final, lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-01**.*

*Incumpliendo con lo establecido en los artículos **23, 27, 42, 43 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 104 BIS, 109 y 110 fracción III de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; D.1.1 ALTA, VERIFICACIÓN Y REGISTRO DE BIENES MUEBLES EN EL INVENTARIO, ACUERDO por el que se emiten Los Lineamientos dirigidos a asegurar que el Sistema de Contabilidad Gubernamental facilite el Registro y Control de los Inventarios de los Bienes Muebles e Inmuebles de los Entes Públicos.***

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

Pliego de observaciones:

2023-OA/CPM/137/2024-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 **\$117,192.78 (Ciento diecisiete mil ciento noventa y dos pesos 78/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."*

(...)

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

Respecto a la documentación comprobatoria y justificativa, la Entidad Fiscalizable presentó información y documentación cómo se detalla en el **ANEXO DAM-FC-01-SOL**; la cual resulta suficiente para solventar las observaciones emitidas.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la información y documentación exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el Resultado: AF-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 **51111-1132 SUELDO AL PERSONAL DE CONFIANZA**, se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santo Domingo Tonalá, Distrito de Huajuapán, Oaxaca**, afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$4,687,252.69 (Cuatro millones seiscientos ochenta y siete mil doscientos cincuenta y dos pesos 69/100 M.N.)**; observando que los registros contables y presupuestarios, no se encuentran respaldados con la documentación comprobatoria relativa a los comprobantes fiscales digitales por internet y la documentación que justifique el costo de la nómina, en cantidad de **\$2,600,892.57 (Dos millones seiscientos mil ochocientos noventa y dos pesos 57/100 M.N.)**, donde consigne el salario percibido por concepto de servicios personales, los días trabajados, las percepciones y las deducciones correspondientes en su caso, asimismo, las nóminas no se encuentran debidamente firmadas por los empleados, lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-02**.*

*Incumpliendo con lo establecido en los artículos **39, 42, 43, 67 y 70 fracciones I y III de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; y 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación.***

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

Pliego de observaciones:

2023-OA/CPM/137/2024-PO-03.

*Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que **compruebe, justifique, aclare o reintegre** la cantidad de **\$2,600,892.57 (Dos millones seiscientos mil ochocientos noventa y dos pesos 57/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."*

(...)



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

Respecto a la documentación comprobatoria y justificativa relativa a los comprobantes fiscales digitales por internet y la documentación que justifique el costo de la nómina, La Entidad Fiscalizable presentó información y documentación cómo se detalla en el **ANEXO DAM-FC-02-SOL**; la cual resulta suficiente para solventar las observaciones emitidas.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la información y documentación exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el Resultado: AF-07**.

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

(...)

"RESULTADO: AF-08 CON OBSERVACIÓN

*De la revisión a la sub-subcuenta **51211-2161 MATERIAL, ARTÍCULOS Y ENSERES PARA EL ASEO, LIMPIEZA E HIGIENE**, se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santo Domingo Tonalá, Distrito de Huajuapán, Oaxaca**, afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$190,711.00 (Ciento noventa mil setecientos once pesos 00/100 M.N.)**; observando que los registros contables y presupuestarios, no se encuentran respaldados con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, relativa al comprobante fiscal digital por internet en cantidad de **\$11,295.00 (Once mil doscientos noventa y cinco pesos 00/100 M.N.)** y al proceso de contratación correspondiente, conforme a la normatividad aplicable, en donde garanticen al municipio, las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes, asimismo, no presentó evidencia de la recepción y destino de los materiales, lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-03**.*

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

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

Pliego de observaciones:

2023-OA/CPM/137/2024-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 **\$190,711.00 (Ciento noventa mil setecientos once pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."*

(...)

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

Respecto a la documentación comprobatoria, justificativa y la evidencia correspondiente, la Entidad Fiscalizable, presentó información y documentación, cómo se detalla en el **ANEXO DAM-FC-03-SOL**, la cual resulta suficiente para solventar las observaciones emitidas.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la información 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 el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santo Domingo Tonalá, Distrito de Huajuapán, Oaxaca**, afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$93,599.37 (Noventa y tres mil quinientos noventa y nueve pesos 37/100 M.N.)**; observando que los registros contables y presupuestarios, no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto, relativa a la proceso de contratación correspondiente, conforme a la normatividad aplicable en donde garanticen al municipio, las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes, lo anterior como se detalla a continuación:*



PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	BANCO			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE
000630	15/02/2023	30,000.00	000224	15/02/2023	30,000.00	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	15/02/2023		1502230	30,000.00
002168	05/05/2023	29,000.00	000729	05/05/2023	69,777.78	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	05/05/2023	BBVA Bancomer, S.A., 0119795987	505230	69,777.78
002581	01/06/2023	34,599.37	000863	01/06/2023	71,333.33	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	01/06/2023		10623	71,333.33
		\$93,599.37			\$171,111.11					\$171,111.11

Cuadro continúa a la derecha...

COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO
FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO	
15/02/2023	26FDDC5E-7883-4AA3-809F-400642DF79E3	CONSTRUMATERIALES TLAXIACO	30,000.00	TIERRA	30,000.00
08/05/2023	1683CB1B-4E0D-4A96-B490-07516E3CA09C	CONSTRUMATERIALES TLAXIACO	69,777.78	1 TON CEMENTO GRIS CRUZ AZUL (BTO. 50 KGS., 1 TON VARILLA CORRUGADA 3/8", 23 MTQ ARENA, 14 MTQ GRAVA, 1 ROLLO ALAMBRE RECOCIDO ROLLO 50 Kg)...	29,000.00
05/06/2023	90C1AF0A-3E8C-474F-A977-AIDE205CB4F6	CONSTRUMATERIALES TLAXIACO	71,333.33	1 TON VARILLA CORRUGADA 3/8", 16 MTQ GRAVA, 1 TON CEMENTO GRIS CRUZ AZUL (BTO. 50 KGS.), 28 MTQ ARENA	34,599.37
			\$171,111.11		\$93,599.37

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

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

Pliego de observaciones:

2023-OA/CPM/137/2024-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 **\$93,599.37 (Noventa y tres mil quinientos noventa y nueve pesos 37/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

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

Respecto a la documentación justificativa relativa al proceso de contratación correspondiente, la Entidad Fiscalizable presentó contratos de compra venta mercantil, tres cotizaciones por gasto, oficios de solicitud de material, oficios de autorización para la compra de material, órdenes de pago, transferencias SPEI, CFDI'S, informes fotográficos; la cual resulta insuficiente para solventar la observación emitida.

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

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

(...)

"RESULTADO: AF-10 CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51261-2611 COMBUSTIBLES**, se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santo Domingo Tonalá, Distrito de Huajuapán, Oaxaca**, afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$565,079.42 (Quinientos sesenta y cinco mil setenta y nueve pesos 42/100 M.N.)**; observando que los registros contables y presupuestarios no se encuentran respaldados con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, relativa a los comprobantes fiscales digitales por internet en cantidad de **\$105,947.44 (Ciento cinco mil novecientos cuarenta y siete pesos 44/100 M.N.)** y al documento de control de consumo de combustible por unidad en funcionamiento, propiedad del municipio, debidamente registrada en la plantilla vehicular, así como su destino y uso adecuado en las comisiones oficiales del municipio, lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-04.**

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

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



Pliego de observaciones:

2023-OA/CPM/137/2024-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 **\$565,079.42 (Quinientos sesenta y cinco mil setenta y nueve pesos 42/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”

(...)

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

Respecto a la documentación comprobatoria y justificativa relativa a los comprobantes fiscales digitales por internet y al documento de control de consumo de combustible, la Entidad Fiscalizable, presentó información y documentación cómo se detalla en el **ANEXO DAM-FC-04-SOL**; la cual resulta suficiente para solventar las observaciones emitidas.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la información y documentación exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el Resultado: AF-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 **51271-2712 UNIFORMES Y ACCESORIOS**, se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santo Domingo Tonalá, Distrito de Huajuapán, Oaxaca**, afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$138,975.86 (Ciento treinta y ocho mil novecientos setenta y cinco pesos 86/100 M.N.)**; observando que los registros contables y presupuestarios, no se encuentran respaldados con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, relativa al comprobante fiscal digital por internet en cantidad de **\$46,283.19 (Cuarenta y seis mil doscientos ochenta y tres pesos 19/100 M.N.)** y al proceso de contratación, relativa a la solicitud, autorización del gasto, un mínimo de tres cotizaciones y cuadro comparativo; asimismo, no presentó evidencia de recepción de los uniformes, lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-05.**

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 28 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 25 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones,**

Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 186 párrafo tercero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; y 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023.

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

Pliego de observaciones:

2023-OA/CPM/137/2024-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 **\$138,975.86 (Ciento treinta y ocho mil novecientos setenta y cinco pesos 86/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”

(...)

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

Respecto a la documentación comprobatoria y justificativa, la Entidad Fiscalizable presentó información y documentación, cómo se detalla en el **ANEXO DAM-FC-05-SOL**; sin embargo, no presentó evidencia de la recepción en el almacén, así como de la entrega de los uniformes a los elementos policiacos; por lo cual la documentación presentada resulta insuficiente para solventar las observaciones emitidas en cantidad de **\$138,975.86 (Ciento treinta y ocho mil novecientos setenta y cinco pesos 86/100 M.N.)**.

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

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



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

(...)

“RESULTADO: AF-12 CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51291-2961 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE**, se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santo Domingo Tonalá, Distrito de Huajuapán, Oaxaca**, afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$41,620.00 (Cuarenta y un mil seiscientos veinte pesos 00/100 M.N.)**; observando que los registros contables y presupuestarios, no se encuentran respaldados con la documentación justificativa relativa a la solicitud de las refacciones y accesorios del área solicitante, la autorización correspondiente para su adquisición, así como la constancia de recepción de las refacciones y el documento de control de mantenimiento en el que se demuestre que las refacciones fueron utilizadas en el equipo de transporte propiedad del municipio debidamente registrado en el inventario de bienes y en la plantilla vehicular, lo anterior como se detalla a continuación:

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	CAJA
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		
000328	27/01/2023	31,440.00	000111	27/01/2023	32,216.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) RECURSOS FEDERALES	32,216.00
000546	03/02/2023	10,180.00	000185	03/02/2023	10,180.00	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) RECURSOS FEDERALES	
TOTAL		\$41,620.00			\$42,396.00		\$32,216.00

Cuadro continúa a la derecha...

BANCO				COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO
FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO	
				27/01/2023	f9d3c1da-2783-4a5a-8774-e40fa214109b	LLANLEXUS S DE RL DE CV	31,440.00	67179 265/ 75R16 123/ 120R BFGoodrich All-Terrain,alineación/ balanceo/ válvulas/ plomo	31,440.00
03/02/2023	BBVA Bancomer, S.A. Cta. 0119795987	302231	10,180.00	03/02/2023	30389bb8-2aca-41c7-8cce-f292b5051287	LLANLEXUS S DE RL DE CV	10,180.00	63647 235/75R15 104/101S BFGoodrich All-Terrain	10,180.00
			\$10,180.00				\$41,620.00		\$41,620.00

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

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

Pliego de observaciones:

2023-OA/CPM/137/2024-PO-08.

Se le requiere al H. Ayuntamiento del **Municipio de Santo Domingo Tonalá, Distrito de Huajuapán, Oaxaca**, que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación que **compruebe, justifique, aclare o reintegre** la cantidad de **\$41,620.00 (Cuarenta y un mil seiscientos veinte pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”

(...)

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

Respecto a la documentación justificativa del gasto, la Entidad Fiscalizable presentó solicitudes de neumáticos, autorizaciones de compra de neumáticos, órdenes de pago, CFDI'S, controles de servicios de mantenimiento vehicular, por lo cual la documentación presentada resulta suficiente para solventar la observación emitida.

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

El siguiente **Resultado: AF-13** fue emitido en el Informe Preliminar de Auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

“RESULTADO: AF-13 CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51321-3261 ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA CONSTRUCCIÓN**, se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santo Domingo Tonalá, Distrito de Huajuapán, Oaxaca**, afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$243,775.68 (Doscientos cuarenta y tres mil setecientos setenta y cinco pesos 68/100 M.N.)**; observando que los registros contables y presupuestarios, no se encuentran respaldados con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, relativa a los comprobantes fiscales por internet en cantidad de **\$126,996.15 (Ciento veintiséis mil novecientos noventa y seis pesos 15/100 M.N.)** y al proceso de contratación correspondiente, conforme a la normatividad aplicable, en donde garanticen al municipio, las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento,



oportunidad y demás circunstancias pertinentes, asimismo, no presentó evidencia de los servicios arrendados, además se registraron operaciones que no corresponden a la naturaleza de la cuenta; lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-06**.

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

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

Pliego de observaciones:

2023-OA/CPM/137/2024-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 **\$243,775.68 (Doscientos cuarenta y tres mil setecientos setenta y cinco pesos 68/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”

(...)

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

Respecto a la documentación comprobatoria y justificativa, presentó información y documentación, cómo se detalla en el **ANEXO DAM-FC-06-SOL**; sin embargo, no presentó aclaración o justificación del registro de operaciones que no corresponden a la naturaleza de la cuenta. por lo cual la documentación presentada resulta insuficiente para solventar las observaciones emitidas en cantidad de **\$24,750.00 (Veinticuatro mil setecientos cincuenta pesos 00/100 M.N.)**

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

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

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

(...)

“RESULTADO: AF-14 CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51331-3311 SERVICIOS PROFESIONALES DE TRAMITES LEGALES, NOTARIALES**, se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santo Domingo Tonalá, Distrito de Huajuapán, Oaxaca**, afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$364,666.64 (Trescientos sesenta y cuatro mil seiscientos sesenta y seis pesos 64/100 M.N.)**; observando que los registros contables y presupuestarios, no se encuentran respaldados con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, relativa a los comprobantes fiscales digitales por internet en cantidad de **\$59,444.44 (Cincuenta y nueve mil cuatrocientos cuarenta y cuatro pesos 44/100 M.N.)** y al proceso de contratación correspondiente, conforme a la normatividad aplicable, en donde garanticen al municipio, las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes, asimismo, no presentó evidencia de los entregables por las actividades realizadas, lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-07**.

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

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

Pliego de observaciones:

2023-OA/CPM/137/2024-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 **\$364,666.64 (Trescientos sesenta y cuatro mil seiscientos sesenta y seis pesos 64/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”

(...)

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



Respecto a la documentación comprobatoria y justificativa, la Entidad Fiscalizable presentó información y documentación cómo se detalla en el **ANEXO DAM-FC-07-SOL**; sin embargo, no presentó el proceso de contratación correspondiente a la modalidad establecida en la normatividad aplicable, por lo cual la documentación presentada resulta insuficiente para solventar las observaciones emitidas en cantidad de **\$356,666.64 (Trescientos cincuenta y seis mil seiscientos sesenta y seis pesos 64/100 M.N.)**.

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

Debido a lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera insuficiente la información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **no solventado el Resultado: AF-14**.

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

(...)

"RESULTADO: AF-15 CON OBSERVACIÓN

*De la revisión a la sub-subcuenta **51331-3312 SERVICIOS DE CONTABILIDAD, AUDITORÍA, ASESORÍA CONTABLE Y FISCAL**, se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santo Domingo Tonalá, Distrito de Huajuapán, Oaxaca**, afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$740,178.00 (Setecientos cuarenta mil ciento setenta y ocho pesos 00/100 M.N.)**; observando que los registros contables y presupuestarios, no se encuentran respaldados con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, relativa a los comprobantes fiscales digitales por internet en cantidad de **\$123,363.00 (Ciento veintitrés mil trescientos sesenta y tres pesos 00/100 M.N.)** y al proceso de contratación correspondiente, conforme a la normatividad aplicable, en donde garanticen al municipio, las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes, asimismo, no presentó evidencia de los entregables por las actividades realizadas, lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-08**.*

*Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 28 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes***

Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 186 párrafo tercero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; y 88 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2023.

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

Pliego de observaciones:

2023-OA/CPM/137/2024-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 **\$740,178.00 (Setecientos cuarenta mil ciento setenta y ocho pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."*

(...)

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

Respecto a la documentación comprobatoria y la evidencia de los entregables, la Entidad Fiscalizable presentó información y documentación cómo se detalla en el **ANEXO DAM-FC-08-SOL**, sin embargo, no presentó el proceso de contratación correspondiente a la modalidad establecida en la normatividad aplicable, por lo cual la documentación presentada resulta insuficiente para solventar las observaciones emitidas en cantidad de **\$740,178.00 (Setecientos cuarenta mil ciento setenta y ocho pesos 00/100 M.N.)**.

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

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera insuficiente la información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **no solventado el Resultado: AF-15**.

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



(...)

"RESULTADO: AF-16 CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51331-3322 SERVICIOS DE INGENIERÍA Y ACTIVIDADES RELACIONADAS** se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santo Domingo Tonalá, Distrito de Huajuapán, Oaxaca**, afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$193,689.22 (Ciento noventa y tres mil seiscientos ochenta y nueve pesos 22/100 M.N.)**, observando que los registros contables y presupuestarios, no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto, relativa al proceso de contratación correspondiente, conforme a la normatividad aplicable, lo anterior como se detalla a continuación:

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	BANCO			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE
2926	16/06/2023	193,689.22	984	16/06/2023	193,689.22	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO III) - RECURSOS FEDERALES	16/06/2023	BBVA Bancomer, S.A., Cta. 0119795960	160623	193,689.22
		\$193,689.22			\$193,689.22					\$193,689.22

Cuadro continúa a la derecha...

COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO
FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO	
14/07/2023	EA2CB32A-A661-49B7-AEAC-1B60001B4420	GRUPO CONSTRUCTOR PRITZKER S.A. DE C.V.	193,689.22	PAGO POR LA ELABORACIÓN DE PROYECTOS TÉCNICOS DEL MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALÁ, SEGÚN LA FACTURA 546	193,689.22
			\$193,689.22		\$193,689.22

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

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

Pliego de observaciones:

2023-OA/CPM/137/2024-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 **\$193,689.22 (Ciento noventa y tres mil seiscientos ochenta y nueve pesos 22/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

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

Respecto a la documentación justificativa del gasto, relativa al proceso de contratación correspondiente, la Entidad Fiscalizable presentó transferencias SPEI; CFDI y XML; oficios de solicitud; oficios de autorización; órdenes de pago; Oficio de notificación, aprobación y autorización de la obra; modalidad de asignación, acta de presentación de proposiciones y apertura técnica; acta de resultado de propuestas técnicas; acta de apertura de propuestas económicas de la investigación restringida a cuando menos tres contratistas; acta de resultados de propuestas económicas; dictamen; acta de fallo; tres invitaciones al procedimiento de licitación; tres oficios de manifestación de intereses; contrato; evidencia fotográfica; la cual resulta suficiente para solventar la observación emitida.

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

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

(...)

"RESULTADO: AF-17 CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51351-3511 CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES**, se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santo Domingo Tonalá, Distrito de Huajuapán, Oaxaca**, afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$198,830.50 (Ciento noventa y ocho mil ochocientos treinta pesos 50/100 M.N.)**; observando que los registros contables y presupuestarios, no se encuentran respaldados con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, relativa a la solicitud y autorización; y a los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet en cantidad de **\$80,000.00 (Ochenta mil pesos 00/100 M.N.)**, asimismo, no presentó evidencia de los servicios realizados; lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-09.**

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



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

Pliego de observaciones:

2023-OA/CPM/137/2024-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 **\$198,830.50 (Ciento noventa y ocho mil ochocientos treinta pesos 50/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

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

Respecto a la documentación comprobatoria relativa los comprobantes fiscales digitales por internet, la solicitud y autorización del gasto y la evidencia de los servicios realizados, la Entidad Fiscalizable presentó información y documentación cómo se detalla en el **ANEXO DAM-FC-09-SOL**, sin embargo, no presentó el proceso de contratación correspondiente a la modalidad establecida en la normatividad aplicable, por lo cual la documentación presentada resulta insuficiente para solventar las observaciones emitidas en cantidad de **\$157,400.00 (Ciento cincuenta y siete mil cuatrocientos pesos 00/100 M.N.)**.

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

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

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

(...)

"RESULTADO: AF-18 CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51351-3571 INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTTO. DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS**, se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santo Domingo Tonalá, Distrito de Huajuapán, Oaxaca**, afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$263,066.63 (Doscientos sesenta y tres mil sesenta y seis pesos 63/100 M.N.)**; observando que los registros contables y presupuestarios, no se encuentran respaldados con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, relativa a los comprobantes fiscales digitales por internet en cantidad de **\$92,240.88 (Noventa y dos mil doscientos cuarenta pesos 88/100 M.N.)** y al proceso de contratación correspondiente, conforme a la normatividad aplicable, en donde garanticen al municipio, las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes, asimismo, no presentó evidencia de los servicios contratados, lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-10.**

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

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

Pliego de observaciones:

2023-OA/CPM/137/2024-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 **\$263,066.63 (Doscientos sesenta y tres mil sesenta y seis pesos 63/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

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

Respecto a la documentación comprobatoria y justificativa, la Entidad Fiscalizable presentó información y documentación de la que se advierten inconsistencias y deficiencias, cómo se detalla en el **ANEXO DAM-FC-10-SOL**, por lo cual, la documentación presentada, resulta



insuficiente para solventar las observaciones emitidas en cantidad de **\$114,055.20 (Ciento catorce mil cincuenta y cinco pesos 20/100 M.N.)**.

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

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera insuficiente la información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **no solventado el Resultado: AF-18.**

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

(...)

"RESULTADO: AF-19 CON OBSERVACIÓN

*De la revisión a la sub-subcuenta **51381-3822 ACTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL**, se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santo Domingo Tonalá, Distrito de Huajuapán, Oaxaca**, afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$145,703.21 (Ciento cuarenta y cinco mil setecientos tres pesos 21/100 M.N.)**; observando que los registros contables y presupuestarios, no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto, relativa a la solicitud, autorización y evidencia de los productos adquiridos, lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-11**.*

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

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

Pliego de observaciones:

2023-OA/CPM/137/2024-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 **\$145,703.21 (Ciento cuarenta y cinco mil setecientos tres pesos 21/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."*

(...)

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

Respecto a la documentación justificativa del gasto, relativa a la solicitud, autorización y evidencia de los productos adquiridos, la Entidad Fiscalizable presentó información y documentación, cómo se detalla en el **ANEXO DAM-FC-11-SOL**, la cual, resulta suficiente para solventar las observaciones emitidas.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el Resultado: AF-19.**

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

(...)

"RESULTADO: AF-20 CON OBSERVACIÓN

*De la revisión a la sub-subcuenta **52411-4411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS**, se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santo Domingo Tonalá, Distrito de Huajuapán, Oaxaca**, afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$85,079.86 (Ochenta y cinco mil setenta y nueve pesos 86/100 M.N.)**; observando que los registros contables y presupuestarios, no se encuentran respaldados con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, relativa al comprobante fiscal digital por internet en cantidad de **\$7,539.86 (Siete mil quinientos treinta y nueve pesos 86/100 M.N.)** y a las solicitudes de apoyo, la autorización correspondiente y evidencia de recepción de los apoyos, lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-12**.*

Incumpliendo con lo establecido en los artículos 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 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/137/2024-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 **\$85,079.86 (Ochenta y cinco mil setenta y nueve pesos 86/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”

(...)

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

Respecto a la documentación comprobatoria y justificativa relativa los comprobantes fiscales digitales por internet; a las solicitudes de apoyo; la autorización correspondiente y la evidencia de recepción de los apoyos, la Entidad Fiscalizable presentó información y documentación cómo se detalla en el **ANEXO DAM-FC-12-SOL**, la cual resulta suficiente para solventar las observaciones emitidas.

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

El siguiente **Resultado: AF-21** fue emitido en el Informe Preliminar de Auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

“**RESULTADO: AF-21 CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a la sub-subcuenta **52431-4431 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES DE ENSEÑANZA**, se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santo Domingo Tonalá, Distrito de Huajuapán, Oaxaca**, afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$134,000.00 (Ciento treinta y cuatro mil pesos 00/100 M.N.)**; observando que los registros contables y presupuestarios, no se encuentran respaldados con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, relativa a los comprobantes fiscales digitales por internet en cantidad de **\$21,000.00 (Veintiún mil pesos 00/100 M.N.)**; las solicitudes de apoyo, la autorización correspondiente y evidencia de recepción de los apoyos por parte de los beneficiarios, lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-13**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 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/137/2024-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 **\$134,000.00 (Ciento treinta y cuatro mil pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”

(...)

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

Respecto a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, relativa a los comprobantes fiscales digitales por internet; las solicitudes de apoyo; la autorización correspondiente; y evidencia de recepción de los apoyos por parte de los beneficiarios, la Entidad Fiscalizable presentó información y documentación de la que se advierten inconsistencias, cómo se detalla en el **ANEXO DAM-FC-13-SOL**, por lo cual la documentación presentada resulta insuficiente para solventar las observaciones emitidas en cantidad de **\$49,000.00 (Cuarenta y nueve mil pesos 00/100 M.N.)**.

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

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera insuficiente la información 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 **52431-4451 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO**, se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santo Domingo Tonalá, Distrito de Huajuapán, Oaxaca**, afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$2,826,481.23 (Dos millones ochocientos veintiséis mil cuatrocientos ochenta y un pesos 23/100 M.N.)**; observando que los registros contables y presupuestarios, no se encuentran respaldados con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, relativa a los comprobantes fiscales digitales por internet en cantidad de **\$823,109.73 (Ochocientos veintitrés mil ciento nueve pesos 73/100 M.N.)**, a las solicitudes de apoyo, la autorización correspondiente y evidencia de recepción de los apoyos por parte de los beneficiarios, lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAM-FC-14**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 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/137/2024-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 **\$2,826,481.23 (Dos millones ochocientos veintiséis mil cuatrocientos ochenta y un pesos 23/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado. ”

(...)

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

Respecto a la documentación comprobatoria y justificativa del gasto; las solicitudes de apoyo; la autorización correspondiente; y evidencia de recepción de los apoyos por parte de los beneficiarios, la Entidad Fiscalizable presentó información y documentación de la que se advierten inconsistencias y deficiencias, cómo se detalla en el **ANEXO DAM-FC-14-SOL**, por lo cual, la documentación presentada resulta insuficiente para solventar las observaciones emitidas en cantidad de **\$40,696.00 (Cuarenta y nueve mil pesos 00/100 M.N.)**.

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

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

El siguiente **Resultado: AF-23 SIN OBSERVACIÓN** fue emitido en el Informe Preliminar de Auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

“RESULTADO: AF-23

SIN OBSERVACIÓN

De la revisión a la documentación presentada por el Municipio y documentación proporcionada por la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado de Oaxaca, se constató que durante el ejercicio fiscal 2023, el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santo Domingo Tonalá, Distrito de Huajuapán, Oaxaca**, no contrató Deuda Pública en donde comprometiera los recursos.

Debido a 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-23 permanece sin observaciones**.

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 efectuada a la documentación presentada por el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santo Domingo Tonalá, Distrito de Huajuapán, Oaxaca**, se constató que presentó el documento básico para la ejecución de obras denominado: **Programa Anual de Obra Pública, del ejercicio Fiscal 2023** y como resultado de la consulta realizada al sitio web oficial del Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Oaxaca, en la dirección electrónica <http://www.periodicooficial.oaxaca.gob.mx/>, se 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/137/2024-SA-04.

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

(...)

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

Respecto al **Programa Anual de Obra Pública**, presentó el Oficio número PM/1155/2024, en el cual manifiesta que se colocó el Programa de Obras Públicas del Ejercicio 2023, en la mampara informativa del Municipio para que la ciudadanía este informada de los trabajos que se realizan, así mismo, presentó evidencia fotográfica.

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

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

(...)

“RESULTADO: AF-25 CON OBSERVACIÓN

De la revisión efectuada a la documentación proporcionada se verificó que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santo Domingo Tonalá, Distrito de Huajuapán, Oaxaca**, se constató que presentó el documento denominado **“Padrón de contratistas de obra pública del ejercicio 2023”**, sin presentar evidencia de su publicación en el Periódico Oficial, así mismo, como resultado de la consulta realizada al sitio web oficial del Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Oaxaca, en la dirección electrónica <http://www.periodicooficial.oaxaca.gob.mx/>, se observó que no fue publicado.

Incumpliendo con lo establecido en el artículo **26 A de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados del Estado de Oaxaca**.

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

Solicitud de aclaración:

2023-OA/CPM/137/2024-SA-05.

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

(...)

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

Respecto al **Padrón de contratistas de obra pública**, presentó el Oficio número PM/1156/2024, mediante el cual manifiesta que se colocó el Padrón de Contratistas del Ejercicio 2023 en la mampara informativa del municipio para que la ciudadanía este informada de los trabajos que hace el municipio, así mismo, presentó evidencia fotográfica; sin embargo, no acredita su publicación en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Oaxaca o su sitio web oficial.

Incumpliendo con lo establecido en el **artículo 26 A de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados del Estado de Oaxaca**.

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

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

(...)

“RESULTADO: AF-26 CON OBSERVACIÓN

De la revisión efectuada a la Relación de obras en proceso y terminadas del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023, y a los expedientes técnicos unitarios presentados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santo Domingo Tonalá, Distrito de Huajuapán, Oaxaca**, se observó que la obra contratada, no fue asignada mediante la modalidad de **licitación pública**, así también, se observó que el monto contratado por **excepción a la licitación pública** mediante invitación restringida a cuando menos tres contratistas, 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/137/2024-SA-06.

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

(...)

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

Presentó el Oficio número PM/1157/2024, mediante el cual manifiesta haber realizado dos licitaciones públicas, sin embargo, no hubo concurrencia por parte de los contratistas, es por ello que se declararon desiertas de acuerdo al art 42 de la Ley de Obras Públicas del Estado de Oaxaca, así mismo, presentó el oficio de notificación, aprobación y autorización de obras, invitación al comité de Contraloría Social, bases de licitación pública estatal y acta de presentación de proposiciones técnicas y económicas y apertura de proposiciones técnicas, de las obras mencionadas; sin embargo, de la consulta al sitio web oficial del Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Oaxaca, se constató que no se hallaron antecedentes de la publicación de dichas licitaciones públicas.

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

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

Para determinar que el contrato de obra pública celebrado durante el ejercicio 2023 estuvo 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 **\$5,800,002.00 (Cinco millones ochocientos mil dos pesos 00/100 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		
5,000,000.01	10,000,000.00	297,000.00	1,485,000.00

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 **un** contrato 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
OC-1	REHABILITACIÓN DE CAMINO EN EL TRAMO: SANTO DOMINGO TONALÁ - YETLA DE JUÁREZ - SAN SEBASTIÁN DEL MONTE. 0+000 - 3+930 Y 4+100 - 8+220. (2023)	COP/MSDT/520/F AISMUN/IR/01/ 2023	INVITACIÓN RESTRINGIDA A CUANDO MENOS TRES CONTRATISTAS	\$1,935,300.91	1,485,000.00

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

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

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

Solicitud de aclaración:

2023-OA/CPM/137/2024-SA-07.

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

(...)



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

Presentó el Oficio número: PM/1158/2024, mediante el cual manifiesta haber realizado una licitación pública, sin embargo, no hubo concurrencia por parte de los contratistas, es por ello que se declaró desierta de acuerdo al art 42 de la Ley de Obras Públicas del Estado de Oaxaca, así mismo, presentó el oficio de notificación, aprobación y autorización de obras, invitación al comité de Contraloría Social, bases de licitación pública estatal y acta de presentación de proposiciones técnicas y económicas y apertura de proposiciones técnicas, de la obra mencionada; sin embargo, de la consulta al sitio web oficial del Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Oaxaca, se constató que dicha licitación pública no fue publicada.

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

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera insuficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **no solventado el Resultado: AF-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 efectuada a los expedientes técnicos unitarios, proporcionados por el H. Ayuntamiento del Municipio de Santo Domingo Tonalá, Distrito de Huajuapán, Oaxaca, de las obras incluidas en la muestra, respecto al proceso de planeación / autorización de las obras, se constató que presentó el anexo del oficio de notificación de aprobación y autorización de obras, acciones e inversiones, sin embargo, no se desglosan los conceptos de obra con sus unidades, cantidades, precios unitarios y los importes a ejecutar, observación presente en una obra, que se relaciona a continuación:

NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA	LOCALIDAD	NÚMERO DE CONTRATO
OC-1	REHABILITACIÓN DE CAMINO EN EL TRAMO: SANTO DOMINGO TONALÁ - YETLA DE JUÁREZ - SAN SEBASTIÁN DEL MONTE. 0+000 - 3+930 Y 4+100 - 8+220. (2023)	SANTO DOMINGO TONALÁ	COP/MSDT/520/FAISMUN/I R/01/2023

Fuente: Expediente técnico presentado por la entidad fiscalizable, correspondiente al ejercicio fiscal 2023.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **4, 20 primer párrafo y 22 primer 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/137/2024-SA-08.

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

(...)

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

Respecto al proceso de **planeación y autorización** de la obra, presentó el presupuesto de obra y números generadores de la obra observada, sin embargo, no corresponde con la documentación observada.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **4, 20 primer párrafo y 22 primer 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-28.**

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

(...)

"RESULTADO: AF-29 CON OBSERVACIÓN

De la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios, proporcionados por el H. Ayuntamiento del Municipio de Santo Domingo Tonalá, Distrito de Huajuapán, Oaxaca, de las obras incluidas en la muestra, respecto al proceso de programación y presupuestación de las obras, se constató que no presentó el presupuesto de obra, la memoria descriptiva y las especificaciones generales y particulares de construcción, observaciones presentes en una obra, que se relaciona a continuación:



NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA	LOCALIDAD	NÚMERO DE CONTRATO
OC-1	REHABILITACIÓN DE CAMINO EN EL TRAMO: SANTO DOMINGO TONALÁ - YETLA DE JUÁREZ - SAN SEBASTIÁN DEL MONTE. 0+000 - 3+930 Y 4+100 - 8+220. (2023)	SANTO DOMINGO TONALÁ	COP/MSDT/520/FAIS MUN/IR/01/2023

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

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **118 fracción II de la Ley de Ordenamiento Territorial y Desarrollo Urbano para el Estado de Oaxaca; y 20, 22 y 26 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados del Estado de Oaxaca.**

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

Solicitud de aclaración:

2023-OA/CPM/137/2024-SA-09.

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

(...)

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

Respecto al proceso de **programación y presupuestación** de la obra, presentó el presupuesto de obra, la memoria descriptiva y las especificaciones generales y particulares de construcción, correspondientes a la obra observada.

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

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

(...)

“RESULTADO: AF-30 CON OBSERVACIÓN

De la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios, proporcionados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santo Domingo Tonalá, Distrito de Huajuapán, Oaxaca**, de las obras incluidas en la

muestra, respecto al proceso de **adjudicación** de las obras, se constató que no presentó el acuerdo de excepción a la licitación pública, convocatoria a la licitación pública, las propuestas técnicas y económicas de los licitantes perdedores del proceso de adjudicación de la obra y la invitación a la Contraloría u Órgano de Control Interno del Ayuntamiento, observaciones presentes en **una** obra, que se relaciona a continuación:

NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA	LOCALIDAD	NÚMERO DE CONTRATO
OC-1	REHABILITACIÓN DE CAMINO EN EL TRAMO: SANTO DOMINGO TONALÁ - YETLA DE JUÁREZ - SAN SEBASTIÁN DEL MONTE. 0+000 - 3+930 Y 4+100 - 8+220. (2023)	SANTO DOMINGO TONALÁ	COP/MSDT/520/FAISMUN/IR/01/2023

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

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **137 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca; y 25, 27, 30, 31, 36, 38, 39, 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/137/2024-SA-10.

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

(...)

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

Respecto al proceso de **adjudicación** de la obra, presentó el acuerdo de excepción a la licitación pública, convocatoria a la licitación pública, las propuestas técnicas y económicas de los licitantes perdedores del proceso de adjudicación de la obra y la invitación a la Contraloría, correspondientes a la obra observada.

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

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



(...)

“RESULTADO: AF-31 CON OBSERVACIÓN

De la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios, proporcionados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santo Domingo Tonalá, Distrito de Huajuapán, Oaxaca**, de las obras incluidas en la muestra, respecto al proceso de **contratación** de las obras, se constató que no presentó la garantía de cumplimiento del contrato, observación presente en **una** obra, que se relaciona a continuación:

NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA	LOCALIDAD	NÚMERO DE CONTRATO
OC-1	REHABILITACIÓN DE CAMINO EN EL TRAMO: SANTO DOMINGO TONALÁ - YETLA DE JUÁREZ - SAN SEBASTIÁN DEL MONTE. 0+000 - 3+930 Y 4+100 - 8+220. (2023)	SANTO DOMINGO TONALÁ	COP/MSDT/520/FAISMUN/IR/01/2023

Fuente: Expediente técnico presentado por la entidad fiscalizable, correspondiente al ejercicio fiscal 2023.

Incumpliendo con lo establecido en el artículo **37 fracción II 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/137/2024-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 para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada determinando lo siguiente:

Respecto al proceso de **contratación** de la obra, presentó la garantía de cumplimiento del contrato, correspondiente a la obra observada.

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

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

(...)

“RESULTADO: AF-32 SIN OBSERVACIÓN

De la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios, proporcionados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santo Domingo Tonalá, Distrito de Huajuapán, Oaxaca**, de las obras incluidas en la muestra, respecto al proceso de **ejecución** de las obras, se constató que presentó el oficio de asignación del residente de obra del municipio, el oficio de asignación del superintendente de la contratista y el escrito de la disposición del inmueble.

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

(...)

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

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

(...)

“RESULTADO: AF-33 CON OBSERVACIÓN

De la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios, proporcionados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santo Domingo Tonalá, Distrito de Huajuapán, Oaxaca**, de las obras incluidas en la muestra, respecto a la **documentación comprobatoria** de las obras, se constató que no presentaron los croquis de ubicación de los trabajos realizados correspondientes a la estimación uno finiquito, observación presente en **una** obra, que se relaciona a continuación:

NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA	LOCALIDAD	NÚMERO DE CONTRATO
OC-1	REHABILITACIÓN DE CAMINO EN EL TRAMO: SANTO DOMINGO TONALÁ - YETLA DE JUÁREZ - SAN SEBASTIÁN DEL MONTE. 0+000 - 3+930 Y 4+100 - 8+220. (2023)	SANTO DOMINGO TONALÁ	COP/MSDT/520/FAISMUN/IR/01/2023

Fuente: Expediente técnico presentado por la entidad fiscalizable, correspondiente al ejercicio fiscal 2023.

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

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



Solicitud de aclaración:

2023-OA/CPM/137/2024-SA-12.

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

(...)

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

Respecto a la **documentación comprobatoria**, presentó los croquis de ubicación de los trabajos de la estimación 01 (uno) finiquito, correspondientes a la obra observada.

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-33**.

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

(...)

“RESULTADO: AF-34 CON OBSERVACIÓN

De la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios, proporcionados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santo Domingo Tonalá, Distrito de Huajuapán, Oaxaca**, de las obras incluidas en la muestra, respecto al proceso de **entrega-recepción** de las obras, se constató que no presentó la garantía de vicios ocultos, así mismo, presentó el acta de entrega recepción del Municipio a los beneficiarios, sin embargo, carece de los nombres y las firmas de los beneficiarios que conforman el comité de obras, observaciones presentes en **una** obra, que se relaciona a continuación:

NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA	LOCALIDAD	NÚMERO DE CONTRATO
OC-1	REHABILITACIÓN DE CAMINO EN EL TRAMO: SANTO DOMINGO TONALÁ - YETLA DE JUÁREZ - SAN SEBASTIÁN DEL MONTE. 0+000 - 3+930 Y 4+100 - 8+220. (2023)	SANTO DOMINGO TONALÁ	COP/MSDT/520/FAISMUN/IR/01/2023

Fuente: Expediente técnico presentado por la entidad fiscalizable, correspondiente al ejercicio fiscal 2023.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **37 fracción III, 64 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/137/2024-SA-13.

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

(...)

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

Respecto al proceso de **entrega recepción** de la obra, presentó la garantía de vicios ocultos y el acta entrega recepción del Municipio a los beneficiarios, con los nombres y las firmas de los beneficiarios que conforman el comité de obras, correspondientes a la obra observada.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el Resultado: AF-34**.

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

(...)

“RESULTADO: AF-35 CON OBSERVACIÓN

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

NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA	NÚMERO DE CONTRATO	IMPORTE DETERMINADO	NÚMERO DE ANEXO
OC-1	REHABILITACIÓN DE CAMINO EN EL TRAMO: SANTO DOMINGO TONALÁ - YETLA DE JUÁREZ - SAN SEBASTIÁN DEL MONTE. 0+000 - 3+930 Y 4+100 - 8+220. (2023)	COP/MSDT/520/FAISMUN/IR/01/2023	\$535,559.70	DAM-VIF-01
			\$535,559.70	

Fuente: Expediente técnico presentado por la entidad fiscalizable, correspondiente al ejercicio fiscal 2023.

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



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

Pliego de observaciones:

2023-OA/CPM/137/2024-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 **\$535,559.70 (Quinientos treinta y cinco mil quinientos cincuenta y nueve pesos 70/100 M.N.)**, conforme a las observaciones detalladas en este resultado.”

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación en cantidad de \$535,559.70 (Quinientos treinta y cinco mil quinientos cincuenta y nueve pesos 70/100 M.N.), correspondiente a los **volúmenes de obra pagados no ejecutados**, para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada como se detalla en el **ANEXO DAM-VIF-SOL-01**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el Resultado: AF-35**.

DICTAMEN

Esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, determina que el Municipio de Santo Domingo Tonalá, Distrito de Huajuapán, Oaxaca, **no cumplió** con lo establecido en las disposiciones legales y normativas a las que está obligado, por las razones expuestas en los resultados AF-01, AF-02, AF-03, AF-04, AF-11, AF-13, AF-14, AF-15, AF-17, AF-18, AF-21, AF-22, AF-25, AF-26, AF-27 y AF-28 contenidos en este Informe Final de Auditoría.

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

ATENTAMENTE
“EL RESPETO AL DERECHO AJENO ES LA PAZ”

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

SIN TEXTO

ANEXOS

SIN TEXTO



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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALÁ
DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN)
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/137/2024

CUENTA: 1244 VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE
SUBCUENTA: 12449 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE
CUENTA: 1246 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS
SUBCUENTA: 12467 HERRAMIENTAS Y MAQUINAS HERRAMIENTA

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		NÚMERO DE FOLIO FISCAL	FECHA	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
12449 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE																
005049	03/11/2023	9,990.00	001655	03/11/2023	39,960.00	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	0173C5DD-E038-4FE4-A63D-EF7BD422961F	06/11/2023	OSCAR RICARDO HERRERA AVILA	39,960.00	COMPRA DE CUATRO BICICLETAS DE MONTAÑA PARA LOS OPERADORES DE LAS BOMBAS DE AGUA QUE SUMINISTRAN EL VITAL LÍQUIDO AL MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALÁ, SEGÚN LA FACTURA 16060.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LA SOLICITUD, AUTORIZACIÓN, UN MÍNIMO DE TRES COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO, EVIDENCIA DEL ACUSE DE LA RECEPCIÓN DE LOS BIENES ADQUIRIDOS, RESGUARDO DEL BIEN POR EL BENEFICIARIO O USUARIO FINAL.	39,960.00	TRANSFERENCIA SPEI, CFDI, OFICIO DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACIÓN, ORDEN DE PAGO, TRES COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO, INFORME FOTOGRAFICO, CUATRO RESPONSIVAS.	39,960.00	0.00
		9,990.00														
		9,990.00														
		9,990.00														
TOTAL		\$39,960.00			\$39,960.00								39,960.00	0.00		
12467 HERRAMIENTAS Y MAQUINAS HERRAMIENTA																
001133	10/03/2023	5,997.20	000381	10/03/2023	5,997.20	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	BF530ED5-82CA-438C-8E19-7DE6D705B52D	09/03/2023	OMAR PEREZ GONZALEZ	5,997.20	COMPRA DE UNA MOTOSIERRA STIHL MS-180C CON BARRA DE 16" 31.8CM3- 15 KW- 2.4 HP PARA EL PERSONAL DE MANTENIMIENTO DE SANTO DOMINGO TONALÁ, SEGÚN LA FACTURA 152.		5,997.20	TRANSFERENCIA SPEI, CFDI, OFICIO DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACIÓN, ORDEN DE PAGO, TRES COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO, INFORME FOTOGRAFICO, OFICIO PM/495/2023 DE ENTREGA DE MATERIAL.	5,997.20	0.00
002335	24/05/2023	7,159.50	000788	24/05/2023	7,159.50	PARTICIPACIONES (RAMO 2B) - RECURSOS FEDERALES	5A7037D9-94CF-4533-B509-2350C0CD8A90	24/05/2023	OMAR PEREZ GONZALEZ	8,667.52	PAGO DE UNA DESBROZADORA STIHL FS-55R, 1.3 HP CON CABEZAL Y CUCHILLA 6474474H4 Y REFACCIONES PARA LAS MÁQUINAS DEL MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALÁ, SEGÚN LA FACTURA 217.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LA SOLICITUD, AUTORIZACIÓN, UN MÍNIMO DE TRES COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO, EVIDENCIA DEL ACUSE DE LA RECEPCIÓN DE LOS BIENES ADQUIRIDOS, RESGUARDO DEL BIEN POR EL BENEFICIARIO O USUARIO FINAL.	7,159.50	CFDI, OFICIO DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACIÓN, ORDEN DE PAGO, TRES COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO, INFORME FOTOGRAFICO, OFICIO PM/590/2023 DE ENTREGA DE MATERIAL.	7,159.50	0.00
004278	15/09/2023	11,596.52	001420	15/09/2023	51,548.08	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	5C43BAFF-3C59-44FF-83BD-C8740A5C9BFA	14/09/2023	OMAR PEREZ GONZALEZ	51,548.08	COMPRA DE MAQUINARIA PARA EL USO DEL PERSONAL DE MANTENIMIENTO DEL MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALÁ, SEGÚN LA FACTURA 318.		51,548.08	TRANSFERENCIA SPEI, CFDI, OFICIO DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACIÓN, ORDEN DE PAGO, TRES COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO, INFORME FOTOGRAFICO, OFICIO PM/1235/2023 DE ENTREGA DE MATERIAL.	51,548.08	0.00
		7,748.80														
		7,308.00														
		24,894.76														
006077	27/12/2023	12,528.00	001975	27/12/2023	12,528.00	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	29924F27-9C07-4E50-8A95-AF5FD6CC669B	26/12/2023	OMAR PEREZ GONZALEZ	12,528.00	MOTOBOMBA AKURA ALTA PRESION 7 HP 2X2 CENTRIFUGA	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD Y AUTORIZACIÓN, EVIDENCIA DEL ACUSE DE LA RECEPCIÓN DE LOS BIENES ADQUIRIDOS, RESGUARDO DEL BIEN POR EL BENEFICIARIO O USUARIO	12,528.00	TRANSFERENCIA SPEI, CFDI, OFICIO DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACIÓN, ORDEN DE PAGO, INFORME FOTOGRAFICO, OFICIO PM/1236/2023 DE ENTREGA DE MATERIAL.	12,528.00	0.00
TOTAL		\$77,232.78			\$77,232.78								\$77,232.78	\$77,232.78	\$0.00	
TOTALES OBSERVADOS		\$117,192.78			\$117,192.78								\$117,192.78	\$117,192.78	\$0.00	

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. EDUARDO PINEDA MATUS
AUDITOR

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

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



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALÁ
 DISTRITO: HUIJAUAPAN, OAXACA
 CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

ANEXO DAM-FC-02-SOL
 RESULTADO: AF-07

PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2023
 RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
 RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN)
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/137/2024

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

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	NÓMINA						TOTAL	OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA Y/O PERIODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO				DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
000493	01/02/2023	46,640.07	000182	01/02/2023	43,790.00	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	SEGUNDA QUINCENA DE ENERO DE 2023	SIN NÚMERO	SEGUNDA QUINCENA DE ENERO DE 2023	46,787.67	0.00	2,997.67	43,790.00		46,640.07	NÓMINA Y RECIBOS DE NÓMINA DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS EMPLEADOS, REGISTRO DE ASISTENCIA.	46,640.07	0.00
000537	03/02/2023	8,620.85	000182	03/02/2023	8,000.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	DEL 01 AL 31 DE ENERO DE 2023	SIN NÚMERO	DEL 01 AL 31 DE ENERO DE 2023	8,620.85	0.00	620.85	8,000.00		8,620.85	RECIBO DE NÓMINA DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL EMPLEADO.	8,620.85	0.00
000661	16/02/2023	47,653.16	000233	16/02/2023	44,785.00	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	PRIMERA QUINCENA DE FEBRERO DE 2023	SIN NÚMERO	PRIMERA QUINCENA DE FEBRERO DE 2023	47,880.45	0.00	3,095.45	44,785.00		47,653.16	NÓMINA Y RECIBOS DE NÓMINA DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS EMPLEADOS, REGISTRO DE ASISTENCIA.	47,653.16	0.00
000830	28/02/2023	8,620.85	000293	28/02/2023	8,000.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	DEL 01 AL 28 DE FEBRERO DE 2023	SIN NÚMERO	DEL 01 AL 28 DE FEBRERO DE 2023	8,620.85	0.00	620.85	8,000.00		8,620.85	RECIBO DE NÓMINA DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL EMPLEADO.	8,620.85	0.00
001217	15/03/2023	84,803.96	000415	15/03/2023	79,517.50	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	PRIMERA QUINCENA DE MARZO DE 2023	SIN NÚMERO	PRIMERA QUINCENA DE MARZO DE 2023	83,653.96	0.00	5,286.46	79,517.50		84,803.96	NÓMINA Y RECIBOS DE NÓMINA DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS EMPLEADOS, REGISTRO DE ASISTENCIA.	84,803.96	0.00
001220	15/03/2023	52,872.23	000416	15/03/2023	49,858.50	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	PRIMERA QUINCENA DE MARZO DE 2023	SIN NÚMERO	PRIMERA QUINCENA DE MARZO DE 2023	52,872.23	0.00	3,013.73	49,858.50		52,872.23	NÓMINA Y RECIBOS DE NÓMINA DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS EMPLEADOS, REGISTRO DE ASISTENCIA.	52,872.23	0.00
001468	31/03/2023	8,620.85	000518	31/03/2023	8,000.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2023	SIN NÚMERO	DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2023	8,620.85	0.00	620.85	8,000.00	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE JUSTIFIQUE EL COSTO DE LA NÓMINA, DONDE CONSIGNE EL SALARIO PERCIBIDO POR	8,620.85	RECIBO DE NÓMINA DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL EMPLEADO.	8,620.85	0.00
001490	31/03/2023	53,508.35	000522	31/03/2023	50,447.50	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	SEGUNDA QUINCENA DE MARZO DE 2023	SIN NÚMERO	SEGUNDA QUINCENA DE MARZO DE 2023	53,508.35	0.00	3,060.85	50,447.50	CONCEPTO DE SERVICIOS PERSONALES, LOS DÍAS TRABAJADOS, LAS PERCEPCIONES Y LAS DEDUCCIONES CORRESPONDIENTES, ASI COMO LOS RECIBOS DE NÓMINA DEBIDAMENTE	53,508.35	NÓMINA Y RECIBOS DE NÓMINA DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS EMPLEADOS, REGISTRO DE ASISTENCIA.	53,508.35	0.00
001824	18/04/2023	53,962.10	000621	18/04/2023	50,887.50	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	PRIMERA QUINCENA DE ABRIL DE 2023	SIN NÚMERO	PRIMERA QUINCENA DE ABRIL DE 2023	53,962.10	0.00	3,074.60	50,887.50	FIRMADOS POR LOS EMPLEADOS	53,962.10	NÓMINA Y RECIBOS DE NÓMINA DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS EMPLEADOS, REGISTRO DE ASISTENCIA.	53,962.10	0.00
002029	28/04/2023	8,620.85	000697	28/04/2023	8,000.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2023	SIN NÚMERO	DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2023	8,620.85	0.00	620.85	8,000.00		8,620.85	RECIBO DE NÓMINA DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL EMPLEADO.	8,620.85	0.00
002454	31/05/2023	9,141.50	000829	31/05/2023	8,464.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	DEL 01 AL 31 DE MAYO DE 2023	SIN NÚMERO	DEL 01 AL 31 DE MAYO DE 2023	9,141.50	0.00	677.50	8,464.00		9,141.50	RECIBO DE NÓMINA DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL EMPLEADO.	9,141.50	0.00
002457	31/05/2023	51,071.61	000830	31/05/2023	47,900.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	SEGUNDA QUINCENA DE MAYO DE 2023	SIN NÚMERO	SEGUNDA QUINCENA DE MAYO DE 2023	51,071.61	0.00	3,171.61	47,900.00		51,071.61	NÓMINA Y RECIBOS DE NÓMINA DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS EMPLEADOS, REGISTRO DE ASISTENCIA.	51,071.61	0.00
002460	31/05/2023	78,833.53	000831	31/05/2023	74,121.50	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	SEGUNDA QUINCENA DE MAYO DE 2023	SIN NÚMERO	SEGUNDA QUINCENA DE MAYO DE 2023	78,833.53	0.00	4,712.03	74,121.50		78,833.53	NÓMINA Y RECIBOS DE NÓMINA DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS EMPLEADOS, REGISTRO DE ASISTENCIA.	78,833.53	0.00
002463	31/05/2023	61,649.44	000832	31/05/2023	58,426.00	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	SEGUNDA QUINCENA DE MAYO DE 2023	SIN NÚMERO	SEGUNDA QUINCENA DE MAYO DE 2023	61,572.94	0.00	3,223.44	58,426.00		61,649.44	NÓMINA Y RECIBOS DE NÓMINA DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS EMPLEADOS, REGISTRO DE ASISTENCIA.	61,649.44	0.00
002894	15/06/2023	51,721.25	000971	15/06/2023	48,743.50	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	PRIMERA QUINCENA DE JUNIO DE 2023	SIN NÚMERO	PRIMERA QUINCENA DE JUNIO DE 2023	51,721.25	0.00	2,977.75	48,743.50		51,721.25	NÓMINA Y RECIBOS DE NÓMINA DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS EMPLEADOS, REGISTRO DE ASISTENCIA.	51,721.25	0.00



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

ANEXO DAM-FC-02-SOL
RESULTADO: AF-07

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALÁ
DISTRITO: HUIJAUAPAN, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2023

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/137/2024

CUENTA: 5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE

SUBCUENTA: 51111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE

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

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	NÓMINA						TOTAL	OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA Y/O PERIODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO				DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
002900	15/06/2023	58,549.99	000973	15/06/2023	55,347.00	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	PRIMERA QUINCENA DEL MES DE JUNIO DE 2023	SIN NÚMERO	NOMINA DEL PERSONAL DE SEGURIDAD	58,549.99	0.00	3,202.99	55,347.00	LA NÓMINA NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE REQUISITADA, CARECE DE FIRMAS.	58,549.99	NÓMINA Y RECIBOS DE NÓMINA DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS EMPLEADOS, REGISTRO DE ASISTENCIA.	58,549.99	0.00
003073	30/06/2023	8,620.85	001046	30/06/2023	8,000.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2023	SIN NÚMERO	DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2023	8,620.85	0.00	620.85	8,000.00	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE JUSTIFIQUE EL COSTO DE LA NÓMINA, DONDE CONSIGNE EL SALARIO PERCIBIDO POR CONCEPTO DE SERVICIOS PERSONALES, LOS	8,620.85	RECIBO DE NÓMINA DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL EMPLEADO.	8,620.85	0.00
003087	30/06/2023	52,386.70	001049	30/06/2023	49,418.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	SEGUNDA QUINCENA DE JUNIO DE 2023	SIN NÚMERO	SEGUNDA QUINCENA DE JUNIO DE 2023	52,386.70	0.00	2,968.70	49,418.00	DÍAS TRABAJADOS, LAS PERCEPCIONES Y LAS DEDUCCIONES CORRESPONDIENTES, ASI COMO LOS RECIBOS DE NÓMINA DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS EMPLEADOS	52,386.70	NÓMINA Y RECIBOS DE NÓMINA DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS EMPLEADOS, REGISTRO DE ASISTENCIA.	52,386.70	0.00
003090	30/06/2023	83,315.70	001050	30/06/2023	78,440.50	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	SEGUNDA QUINCENA DE JUNIO DE 2023	SIN NÚMERO	SEGUNDA QUINCENA DE JUNIO DE 2023	83,315.70	0.00	4,875.20	78,440.50	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE JUSTIFIQUE EL COSTO DE LA NÓMINA, DONDE CONSIGNE EL SALARIO PERCIBIDO POR CONCEPTO DE SERVICIOS PERSONALES, LOS DÍAS TRABAJADOS, LAS PERCEPCIONES Y LAS DEDUCCIONES CORRESPONDIENTES, ASI COMO LOS RECIBOS DE NÓMINA DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS EMPLEADOS	83,315.70	NÓMINA Y RECIBOS DE NÓMINA DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS EMPLEADOS, REGISTRO DE ASISTENCIA.	83,315.70	0.00
003093	30/06/2023	55,538.71	001051	30/06/2023	52,471.00	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	SEGUNDA QUINCENA DEL MES DE JUNIO DE 2023	SIN NÚMERO	NOMINA DEL PERSONAL DE SEGURIDAD	55,538.71	0.00	3,067.71	52,471.00	LA NÓMINA NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE REQUISITADA, CARECE DE FIRMAS, ASI MISMO, NO PRESENTÓ LOS RECIBOS DE NÓMINA DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS TRABAJADORES.	55,538.71	NÓMINA Y RECIBOS DE NÓMINA DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS EMPLEADOS, REGISTRO DE ASISTENCIA.	55,538.71	0.00
003552	31/07/2023	8,620.85	001194	31/07/2023	8,000.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	DEL 01 AL 30 DE JULIO DE 2023	SIN NÚMERO	DEL 01 AL 30 DE JULIO DE 2023	8,620.85	0.00	620.85	8,000.00	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE JUSTIFIQUE EL COSTO DE LA NÓMINA, DONDE CONSIGNE EL SALARIO PERCIBIDO POR CONCEPTO DE SERVICIOS PERSONALES, LOS DÍAS TRABAJADOS, LAS PERCEPCIONES Y LAS DEDUCCIONES CORRESPONDIENTES, ASI COMO LOS RECIBOS DE NÓMINA DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS EMPLEADOS.	8,620.85	RECIBO DE NÓMINA DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL EMPLEADO.	8,620.85	0.00
003983	31/08/2023	51,679.54	001342	01/09/2023	48,713.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	SEGUNDA QUINCENA DEL MES DE AGOSTO DE 2023	SIN NÚMERO	NOMINA DEL PERSONAL ADMINISTRATIVO	51,679.54	0.00	2,966.54	48,713.00	LA NÓMINA NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE REQUISITADA, CARECE DE FIRMAS.	51,679.54	NÓMINA Y RECIBOS DE NÓMINA DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS EMPLEADOS, REGISTRO DE ASISTENCIA.	51,679.54	0.00
003986	31/08/2023	81,139.34	001343	01/09/2023	76,600.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	SEGUNDA QUINCENA DEL MES DE AGOSTO DE 2023	SIN NÚMERO	NOMINA DEL PERSONAL DE MANTENIMIENTO	81,139.34	0.00	4,539.34	76,600.00	LA NÓMINA NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE REQUISITADA, CARECE DE FIRMAS.	81,139.34	NÓMINA Y RECIBOS DE NÓMINA DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS EMPLEADOS, REGISTRO DE ASISTENCIA.	81,139.34	0.00



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALÁ
 DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
 CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

ANEXO DAM-FC-02-SOL
 RESULTADO: AF-07

PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2023
 RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
 RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN)
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/137/2024

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

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	NÓMINA						TOTAL	OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA Y/O PERIODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO				DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
004044	01/09/2023	8,620.85	001337	01/09/2023	8,000.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	DEL 01 AL 31 DE AGOSTO DE 2023	SIN NÚMERO	DEL 01 AL 31 DE AGOSTO DE 2023	8,620.85	0.00	620.85	8,000.00	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE JUSTIFIQUE EL COSTO DE LA NÓMINA, DONDE CONSIGNE EL SALARIO PERCIBIDO POR CONCEPTO DE SERVICIOS PERSONALES, LOS DÍAS TRABAJADOS, LAS PERCEPCIONES Y LAS DEDUCCIONES CORRESPONDIENTES, ASI COMO LOS RECIBOS DE NÓMINA DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS EMPLEADOS	8,620.85	RECIBO DE NÓMINA DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL EMPLEADO.	8,620.85	0.00
004295	15/09/2023	52,041.66	001424	15/09/2023	49,061.50	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	PRIMERA QUINCENA DEL MES DE SEPTIEMBRE DE 2023	SIN NÚMERO	NOMINA DEL PERSONAL ADMINISTRATIVO	52,041.66	0.00	2,980.16	49,061.50	LA NÓMINA NO SE ENCUENTRA DEBIAMENTE REQUISITADA, CARECE DE FIRMAS.	52,041.66	NÓMINA Y RECIBOS DE NÓMINA DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS EMPLEADOS, REGISTRO DE ASISTENCIA.	52,041.66	0.00
004298	15/09/2023	80,041.77	001425	15/09/2023	75,585.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	PRIMERA QUINCENA DEL MES DE SEPTIEMBRE DE 2023	SIN NÚMERO	NOMINA DEL PERSONAL DE MANTENIMIENTO	80,041.77	0.00	4,456.77	75,585.00		80,041.77	NÓMINA Y RECIBOS DE NÓMINA DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS EMPLEADOS, REGISTRO DE ASISTENCIA.	80,041.77	0.00
004301	15/09/2023	39,975.44	001426	15/09/2023	37,847.50	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	PRIMERA QUINCENA DEL MES DE SEPTIEMBRE DE 2023	SIN NÚMERO	NOMINA DEL PERSONAL DE SEGURIDAD	39,975.44	0.00	2,127.94	37,847.50		39,975.44	NÓMINA Y RECIBOS DE NÓMINA DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS EMPLEADOS, REGISTRO DE ASISTENCIA.	39,975.44	0.00
004441	30/09/2023	55,371.91	001503	02/10/2023	52,363.50	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	SEGUNDA QUINCENA DE SEPTIEMBRE DE 2023	SIN NÚMERO	SEGUNDA QUINCENA DE SEPTIEMBRE DE 2023	55,371.91	0.00	3,008.41	52,363.50		55,371.91	NÓMINA Y RECIBOS DE NÓMINA DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS EMPLEADOS, REGISTRO DE ASISTENCIA.	55,371.91	0.00
004444	30/09/2023	28,186.64	001504	02/10/2023	82,023.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	SEGUNDA QUINCENA DE SEPTIEMBRE DE 2023	SIN NÚMERO	SEGUNDA QUINCENA DE SEPTIEMBRE DE 2023	86,504.64	0.00	4,481.64	82,023.00	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE JUSTIFIQUE EL COSTO DE LA NÓMINA, DONDE CONSIGNE EL SALARIO PERCIBIDO POR CONCEPTO DE SERVICIOS PERSONALES, LOS DÍAS TRABAJADOS, LAS PERCEPCIONES Y LAS DEDUCCIONES CORRESPONDIENTES, ASI COMO LOS RECIBOS DE NÓMINA DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS EMPLEADOS	86,504.64	NÓMINA Y RECIBOS DE NÓMINA DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS EMPLEADOS, REGISTRO DE ASISTENCIA.	86,504.64	0.00
		17,189.00																
		11,440.00																
		7,690.00																
		16,664.00																
		3,481.00																
		1,150.00																
		552.00																
152.00																		
004447	30/09/2023	50,221.29	001505	02/10/2023	47,786.50	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	SEGUNDA QUINCENA DEL MES DE SEPTIEMBRE	SIN NÚMERO	NOMINA DEL PERSONAL DE SEGURIDAD	50,221.29	0.00	2,434.79	47,786.50		50,221.29	NÓMINA Y RECIBOS DE NÓMINA DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS EMPLEADOS, REGISTRO DE ASISTENCIA.	50,221.29	0.00
004727	16/10/2023	55,017.74	001565	16/10/2023	52,012.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	PRIMERA QUINCENA DEL MES DE OCTUBRE	SIN NÚMERO	NOMINA DEL PERSONAL ADMINISTRATIVO	55,017.74	0.00	3,005.74	52,012.00	LA NÓMINA NO SE ENCUENTRA DEBIAMENTE REQUISITADA, CARECE DE FIRMAS.	55,017.74	NÓMINA Y RECIBOS DE NÓMINA DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS EMPLEADOS, REGISTRO DE ASISTENCIA.	55,017.74	0.00
004730	16/10/2023	13,030.71 73,640.77	001566	16/10/2023	82,118.50	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	PRIMERA QUINCENA DEL MES DE OCTUBRE	SIN NÚMERO	NOMINA DEL PERSONAL DE MANTENIMIENTO	86,681.48	0.00	4,552.98	82,118.50		86,671.48	NÓMINA Y RECIBOS DE NÓMINA DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS EMPLEADOS, REGISTRO DE ASISTENCIA.	86,671.48	0.00
004733	16/10/2023	49,880.13	001567	16/10/2023	47,378.00	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	PRIMERA QUINCENA DEL MES DE OCTUBRE	SIN NÚMERO	NOMINA DEL PERSONAL DE SEGURIDAD	49,880.13	0.00	2,502.13	47,378.00		49,880.13	DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS EMPLE	49,880.13	0.00



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALÁ
 DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
 CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

ANEXO DAM-FC-02-SOL
 RESULTADO: AF-07

PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2023
 RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
 RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN)
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/137/2024

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

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	NÓMINA					TOTAL	OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA Y/O PERIODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO				RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
004945	31/10/2023	18,061.00	001637	31/10/2023	53,345.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	SEGUNDA QUINCENA OCTUBRE	SIN NÚMERO	SEGUNDA QUINCENA DE OCTUBRE DE 2023	55,906.81	0.00	3,061.81	53,345.00	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE JUSTIFIQUE EL COSTO DE LA NÓMINA, DONDE CONSIGNE EL SALARIO PERCIBIDO POR CONCEPTO DE SERVICIOS PERSONALES, LOS DÍAS TRABAJADOS, LAS PERCEPCIONES Y LAS DEDUCCIONES CORRESPONDIENTES, ASI COMO	56,406.81	NÓMINA Y RECIBOS DE NÓMINA DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS EMPLEADOS, REGISTRO DE ASISTENCIA.	56,406.81	0.00
		12,985.00																
		12,493.00																
		5,137.81																
		4,581.00																
		1,150.00																
1,999.00																		
004948	31/10/2023	50,816.62	001639	31/10/2023	83,463.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	SEGUNDA QUINCENA OCTUBRE	SIN NÚMERO	SEGUNDA QUINCENA DE OCTUBRE DE 2023	87,840.81	0.00	4,577.81	83,463.00	LOS RECIBOS DE NÓMINA DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS EMPLEADOS	88,040.81	NÓMINA Y RECIBOS DE NÓMINA DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS EMPLEADOS, REGISTRO DE ASISTENCIA.	88,040.81	0.00
		8,189.00																
		29,035.19																
004951	31/10/2023	54,588.64	001638	31/10/2023	52,122.00	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	SEGUNDA QUINCENA OCTUBRE	SIN NÚMERO	NOMINA DEL PERSONAL DE SEGURIDAD	54,188.64	0.00	2,466.64	51,722.00	LA NÓMINA NO SE ENCUENTRA DEBIAMENTE REQUISITADA, CARECE DE FIRMAS, ASÍ MISMO, NO COINCIDE EL PAGO TOTAL CONFORME AL CALCULO DEL SUBTOTAL MENOS LAS DEDUCCIONES.	54,588.64	NÓMINA Y RECIBOS DE NÓMINA DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS EMPLEADOS, REGISTRO DE ASISTENCIA.	54,588.64	0.00
005138	15/11/2023	55,398.50	001686	15/11/2023	52,437.50	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	PRIMERA QUINCENA DEL MES DE NOVIEMBRE DE 2023	SIN NÚMERO	NOMINA DEL PERSONAL ADMINISTRATIVO	54,898.50	0.00	2,961.00	51,937.50		55,398.50	NÓMINA Y RECIBOS DE NÓMINA DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS EMPLEADOS, REGISTRO DE ASISTENCIA.	55,398.50	0.00
005141	15/11/2023	88,021.80	001687	15/11/2023	83,426.50	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	PRIMERA QUINCENA DEL MES DE NOVIEMBRE DE 2023	SIN NÚMERO	NOMINA DEL PERSONAL DE MANTENIMIENTO	87,623.80	0.00	4,595.30	83,028.50		88,021.80	NÓMINA Y RECIBOS DE NÓMINA DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS EMPLEADOS, REGISTRO DE ASISTENCIA.	88,021.80	0.00
005144	15/11/2023	56,462.77	001688	15/11/2023	54,058.50	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	PRIMERA QUINCENA DEL MES DE NOVIEMBRE DE 2023	SIN NÚMERO	NOMINA DEL PERSONAL DE SEGURIDAD	56,209.77	0.00	2,404.27	53,805.50		56,462.77	NÓMINA Y RECIBOS DE NÓMINA DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS EMPLEADOS, REGISTRO DE ASISTENCIA.	56,462.77	0.00
005270	30/11/2023	57,008.68	001790	01/12/2023	54,035.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	SEGUNDA QUINCENA DE NOVIEMBRE DE 2023	SIN NÚMERO	SEGUNDA QUINCENA DE NOVIEMBRE DE 2023	57,008.68	0.00	2,973.68	54,035.00		57,008.68	NÓMINA Y RECIBOS DE NÓMINA DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS EMPLEADOS, REGISTRO DE ASISTENCIA.	57,008.68	0.00
005273	30/11/2023	30,781.03	001791	01/12/2023	84,939.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	SEGUNDA QUINCENA DE NOVIEMBRE DE 2023	SIN NÚMERO	SEGUNDA QUINCENA DE NOVIEMBRE DE 2023	89,546.03	0.00	4,607.03	84,939.00	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE JUSTIFIQUE EL COSTO DE LA NÓMINA, DONDE CONSIGNE EL SALARIO PERCIBIDO POR CONCEPTO DE SERVICIOS PERSONALES, LOS DÍAS TRABAJADOS, LAS PERCEPCIONES Y LAS DEDUCCIONES CORRESPONDIENTES, ASI COMO LOS RECIBOS DE NÓMINA DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS EMPLEADOS	89,546.03	NÓMINA Y RECIBOS DE NÓMINA DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS EMPLEADOS, REGISTRO DE ASISTENCIA.	89,546.03	0.00
		16,774.00																
		11,563.00																
		7,565.00																
		16,664.00																
		3,736.00																
		524.00																
		626.00																
1,313.00																		
005515	01/12/2023	8,620.85	001783	01/12/2023	8,000.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	DEL 01 AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2023	SIN NÚMERO	DEL 01 AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2023	8,620.85	0.00	620.85	8,000.00	8,620.85	RECIBO DE NÓMINA DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL EMPLEADO.	8,620.85	0.00	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALÁ
 DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
 CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2023

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/137/2024

CUENTA: 5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE

SUBCUENTA: 51111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE

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

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	NÓMINA						TOTAL	OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA Y/O PERIODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO				DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
005536	01/12/2023	56,837.61	001792	01/12/2023	54,518.00	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	SEGUNDA QUINCENA DE NOVIEMBRE DE 2023	SIN NÚMERO	SEGUNDA QUINCENA DE NOVIEMBRE DE 2023	56,837.61	0.00	2,319.61	54,518.00	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE JUSTIFIQUE EL COSTO DE LA NÓMINA, DONDE CONSIGNE EL SALARIO PERCIBIDO POR CONCEPTO DE SERVICIOS PERSONALES, LOS DÍAS TRABAJADOS, LAS PERCEPCIONES Y LAS DEDUCCIONES CORRESPONDIENTES, ASI COMO LOS RECIBOS DE NÓMINA DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS EMPLEADOS	56,837.61	NÓMINA Y RECIBOS DE NÓMINA DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS EMPLEADOS, REGISTRO DE ASISTENCIA.	56,837.61	0.00
005809	15/12/2023	57,898.18	001883	15/12/2023	54,924.50	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	PRIMERA QUINCENA DE DICIEMBRE DE 2023	SIN NÚMERO	PRIMERA QUINCENA DE DICIEMBRE DE 2023	57,898.18	0.00	2,973.68	54,924.50	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE JUSTIFIQUE EL COSTO DE LA NÓMINA, DONDE CONSIGNE EL SALARIO PERCIBIDO POR CONCEPTO DE SERVICIOS PERSONALES, LOS DÍAS TRABAJADOS, LAS PERCEPCIONES Y LAS DEDUCCIONES CORRESPONDIENTES, ASI COMO LOS RECIBOS DE NÓMINA DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS EMPLEADOS	57,898.18	NÓMINA Y RECIBOS DE NÓMINA DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS EMPLEADOS, REGISTRO DE ASISTENCIA.	57,898.18	0.00
005812	15/12/2023	83,727.76	001884	15/12/2023	79,068.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	PRIMERA QUINCENA DE DICIEMBRE DE 2023	SIN NÚMERO	PRIMERA QUINCENA DE DICIEMBRE DE 2023	83,727.76	0.00	4,659.76	79,068.00	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE JUSTIFIQUE EL COSTO DE LA NÓMINA, DONDE CONSIGNE EL SALARIO PERCIBIDO POR CONCEPTO DE SERVICIOS PERSONALES, LOS DÍAS TRABAJADOS, LAS PERCEPCIONES Y LAS DEDUCCIONES CORRESPONDIENTES, ASI COMO LOS RECIBOS DE NÓMINA DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS EMPLEADOS	83,727.76	NÓMINA Y RECIBOS DE NÓMINA DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS EMPLEADOS, REGISTRO DE ASISTENCIA.	83,727.76	0.00
005816	15/12/2023	47,375.51	001885	15/12/2023	45,358.00	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	PRIMERA QUINCENA DE DICIEMBRE DE 2023	SIN NÚMERO	PRIMERA QUINCENA DE DICIEMBRE DE 2023	54,202.80	0.00	2,244.80	51,958.00	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE JUSTIFIQUE EL COSTO DE LA NÓMINA, DONDE CONSIGNE EL SALARIO PERCIBIDO POR CONCEPTO DE SERVICIOS PERSONALES, LOS DÍAS TRABAJADOS, LAS PERCEPCIONES Y LAS DEDUCCIONES CORRESPONDIENTES, ASI COMO LOS RECIBOS DE NÓMINA DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS EMPLEADOS	47,375.51	NÓMINA Y RECIBOS DE NÓMINA DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS EMPLEADOS, REGISTRO DE ASISTENCIA.	47,375.51	0.00
005818	15/12/2023	6,827.29	001886	15/12/2023	6,600.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES								NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE JUSTIFIQUE EL COSTO DE LA NÓMINA, DONDE CONSIGNE EL SALARIO PERCIBIDO POR CONCEPTO DE SERVICIOS PERSONALES, LOS DÍAS TRABAJADOS, LAS PERCEPCIONES Y LAS DEDUCCIONES CORRESPONDIENTES, ASI COMO LOS RECIBOS DE NÓMINA DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS EMPLEADOS	6,827.29		6,827.29	0.00

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALÁ
DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2023

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/137/2024

CUENTA: 5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE

SUBCUENTA: 51111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE

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

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	NÓMINA						TOTAL	OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA Y/O PERIODO	NÚM.	CONCEPTO	SUB TOTAL	SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO				DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
006208	30/12/2023	8,620.85	002016	30/12/2023	8,000.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	SIN NÚMERO	DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	8,620.85	0.00	620.85	8,000.00	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE JUSTIFIQUE EL COSTO DE LA NÓMINA, DONDE CONSIGNE EL SALARIO PERCIBIDO POR CONCEPTO DE SERVICIOS PERSONALES, LOS DÍAS TRABAJADOS, LAS PERCEPCIONES Y LAS DEDUCCIONES CORRESPONDIENTES, ASI COMO LOS RECIBOS DE NÓMINA DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS EMPLEADOS	8,620.85	RECIBO DE NÓMINA DEBIDAMENTE FIRMADO POR EL EMPLEADO.	8,620.85	0.00
006223	31/12/2023	6,827.29	002020	31/12/2023	51,420.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	SEGUNDA QUINCENA DE DICIEMBRE DE 2023	SIN NÚMERO	SEGUNDA QUINCENA DE DICIEMBRE DE 2023	54,506.59	0.00	3,086.59	51,420.00	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE JUSTIFIQUE EL COSTO DE LA NÓMINA, DONDE CONSIGNE EL SALARIO PERCIBIDO POR CONCEPTO DE SERVICIOS PERSONALES, LOS DÍAS TRABAJADOS, LAS PERCEPCIONES Y LAS DEDUCCIONES CORRESPONDIENTES, ASI COMO LOS RECIBOS DE NÓMINA DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS EMPLEADOS	54,506.59	NÓMINA Y RECIBOS DE NÓMINA DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS EMPLEADOS, REGISTRO DE ASISTENCIA.	54,506.59	0.00
		47,679.30																
006226	31/12/2023	26,702.79	002021	31/12/2023	82,145.50	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	SEGUNDA QUINCENA DE DICIEMBRE DE 2023	SIN NÚMERO	SEGUNDA QUINCENA DE DICIEMBRE DE 2023	86,771.79	0.00	4,626.29	82,145.50	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE JUSTIFIQUE EL COSTO DE LA NÓMINA, DONDE CONSIGNE EL SALARIO PERCIBIDO POR CONCEPTO DE SERVICIOS PERSONALES, LOS DÍAS TRABAJADOS, LAS PERCEPCIONES Y LAS DEDUCCIONES CORRESPONDIENTES, ASI COMO LOS RECIBOS DE NÓMINA DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS EMPLEADOS	86,771.79	NÓMINA Y RECIBOS DE NÓMINA DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS EMPLEADOS, REGISTRO DE ASISTENCIA.	86,771.79	0.00
		17,251.00																
		5,312.00																
		6,588.00																
		7,566.00																
		16,978.00																
		4,247.00																
1,150.00																		
977.00																		
006230	31/12/2023	53,692.91	002022	31/12/2023	51,362.00	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	SEGUNDA QUINCENA DE DICIEMBRE DE 2023	SIN NÚMERO	SEGUNDA QUINCENA DE DICIEMBRE DE 2023	53,469.91	0.00	2,330.91	51,362.00	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN QUE JUSTIFIQUE EL COSTO DE LA NÓMINA, DONDE CONSIGNE EL SALARIO PERCIBIDO POR CONCEPTO DE SERVICIOS PERSONALES, LOS DÍAS TRABAJADOS, LAS PERCEPCIONES Y LAS DEDUCCIONES CORRESPONDIENTES, ASI COMO LOS RECIBOS DE NÓMINA DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS EMPLEADOS	53,692.91	NÓMINA Y RECIBOS DE NÓMINA DEBIDAMENTE FIRMADOS POR LOS EMPLEADOS, REGISTRO DE ASISTENCIA.	53,692.91	0.00
TOTAL		\$2,600,892.57			\$2,459,328.50					\$2,597,576.96	\$0.00	\$141,938.96	\$2,457,777.50		\$2,600,892.57		\$2,600,892.57	\$0.00

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. EDUARDO PINEDA MATUS
AUDITOR

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

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



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALÁ

DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2023

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/137/2024

ANEXO DAM-FC-03-SOL

RESULTADO: AF-08

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

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

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

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	COMPROBANTE				OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL				
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE			CONCEPTO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	
000222	26/01/2023	26,955.00	000076	26/01/2023	26,955.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	26/01/2023	9491EA8A-8120-4531-A986-8B9FF660AA4B	ESTHER RAMOS HERNANDEZ	26,955.00	DET ROMA 10KG, PINOL ORIGINAL 9LT, CLOROX ORIGINAL 10LT...	RELATIVA AL PROCESO DE CONTRATACIÓN CORRESPONDIENTE, CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA RECEPCIÓN DE LOS MATERIALES.	TRANSFERENCIAS SPEI, CFDIS, CONVENIOS, INE, CSF, OFICIOS DE SOLICITUD, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN, ORDENES DE PAGO Y REPORTES FOTOGRAFICOS.	26,955.00	0.00		
000698	18/02/2023	16,386.00	000246	18/02/2023	16,386.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	18/02/2023	7C973436-E09E-4216-9D68-728E5DCB73A3	ESTHER RAMOS HERNANDEZ	16,386.00	10 CLOROX ORIGINAL 10LT, 10 FABULOSO LAVANDA 5L, 10 PINOL ORIGINAL 9LT...					16,386.00	0.00
001887	11/04/2023	24,604.50	000646	11/04/2023	24,604.50	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	11/04/2023	F40E006A-B009-4D93-9B7C-461B925A1860	ESTHER RAMOS HERNANDEZ	24,604.50	5 DET BLANCA NIEVES 10KG, 10 PINOL ORIGINAL 9LT, 10 FABULOSO LAVANDA 5L...					24,604.50	0.00
002235	12/05/2023	24,552.50	000754	12/05/2023	24,552.50	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	27/04/2023	7EBF8729-A1D6-4430-82FE-720499C34DA5	ESTHER RAMOS HERNANDEZ	24,552.50	15 CLOROX ORIGINAL 10LT, 15 FABULOSO LAVANDA 5L, 15 HIG COTTONELLE SOFT 40R...					24,552.50	0.00
002241	13/05/2023	29,169.00	000756	13/05/2023	29,169.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	13/05/2023	66CCE164-950F-4306-8B6C-5DDC5BA451FE	ESTHER RAMOS HERNANDEZ	29,169.00	12 DET BLANCA NIEVES 10KG, 12 HIG COTTONELLE SOFT 40R, 12 JAB MAXIMA CITRICOS 1L					29,169.00	0.00
002837	12/06/2023	10,751.50	000949	12/06/2023	10,751.50	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	12/06/2023	0BAD6D3F-76CD-4C36-A3DD-8EF89F94C9D	ESTHER RAMOS HERNANDEZ	10,751.50	15 PZAS PINOL ORIGINAL 9LT, 15 PZAS CLOROX ORIGINAL 10LT, 20 PZAS BOLSA P/BASURA 90X120 1KG...					10,751.50	0.00
003350	11/07/2023	26,270.00	001126	11/07/2023	26,270.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	05/07/2023	4E7DF88D-9CC1-4701-B3AF-9EDE72CEE475	ESTHER RAMOS HERNANDEZ	26,270.00	20 H87 HIG COTTONELLE SOFT 40GR, 10 H87 CLOROX ORIGINAL 10LT, 10 H87 PINOL ORIGINAL...					26,270.00	0.00
003870	16/08/2023	20,727.50	001293	16/08/2023	20,727.50	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	15/08/2023	40A59D0A-D48D-4209-A522-2D798966C6B8	ESTHER RAMOS HERNANDEZ	20,727.50	20 H87 LYSOL SPRAY DESINFEC 650ML, 821 H87 CEPILLO VENECIANA, 851 H87 MECHUDO MICROFIBRA...					20,727.50	0.00
005652	05/12/2023	11,295.00	001831	05/12/2023	11,295.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	04/12/2023	D53419AF-571D-4E85-9A36-600A7C878360	ESTHER RAMOS HERNANDEZ	11,295.00	5 H87 PINOL ORIGINAL, 5 H87 DET ROMA 10KG, 5 H87 FABULOSO LAVANDA 5L...					11,295.00	0.00
TOTAL		\$190,711.00			\$190,711.00					\$190,711.00		\$190,711.00	\$0.00				

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. EDUARDO PINEDA MATUS
AUDITOR

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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALÁ
DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA

ANEXO DAM-FC-04-SOL
RESULTADO: AF-10
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2023

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/137/2024

CUENTA: 5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUBCUENTA: 51261 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

SUB-SUBCUENTA: 51261-2611 COMBUSTIBLES

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL						
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO				
000680	17/02/2023	21,372.55	000240	17/02/2023	41,372.55	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	17/02/2023	ed706429-4301-4823-8763-82f846d79e12	OPERADORA FACYSA, S.A. DE C.V.	41,372.55	60 LTR MAGNA, 47.32 LTR MAGNA, 44.89 LTR MAGNA...	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONSUMO DE COMBUSTIBLE POR UNIDAD EN FUNCIONAMIENTO, PROPIEDAD DEL MUNICIPIO, REGISTRADA EN LA PLANTILLA VEHICULAR, ASÍ COMO SU DESTINO Y USO ADECUADO EN LAS COMISIONES OFICIALES DEL MUNICIPIO.	41,372.55	TRANSFERENCIA SPEI, CFDI, CONVENIO DE COLABORACIÓN, OFICIO DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACION DE PAGO, ORDEN DE PAGO, BITACORAS VEHICULARES.	41,372.55	0.00				
		20,000.00																		
001120	09/03/2023	20,000.00	000376	09/03/2023	46,189.94	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	09/03/2023	E186DBC3-A24E-4A67-B881-80DB1D101D68	OPERADORA FACYSA, S.A. DE C.V.	46,189.94	55.06021 LTR MAGNA, 20 LTR MAGNA, 50.00215 LTR MAGNA...		NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONSUMO DE COMBUSTIBLE POR UNIDAD EN FUNCIONAMIENTO, PROPIEDAD DEL MUNICIPIO, REGISTRADA EN LA PLANTILLA VEHICULAR, ASÍ COMO SU DESTINO Y USO ADECUADO EN LAS COMISIONES OFICIALES DEL MUNICIPIO.	46,189.94	TRANSFERENCIA SPEI, CFDI, CONVENIO DE COLABORACIÓN, OFICIO DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACION DE PAGO, ORDEN DE PAGO, BITACORAS VEHICULARES.	46,189.94	0.00			
		26,189.94																		
001696	11/04/2023	29,170.92	000578	11/04/2023	49,170.92	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	31/03/2023	8DAD2EAA-2C95-41D0-A3F4-19B5C3A9261B	OPERADORA FACYSA, S.A. DE C.V.	49,170.92	49.01505 LTR MAGNA, 30 LTR MAGNA, 20 LTR MAGNA			NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONSUMO DE COMBUSTIBLE POR UNIDAD EN FUNCIONAMIENTO, PROPIEDAD DEL MUNICIPIO, REGISTRADA EN LA PLANTILLA VEHICULAR, ASÍ COMO SU DESTINO Y USO ADECUADO EN LAS COMISIONES OFICIALES DEL MUNICIPIO.	49,170.92	TRANSFERENCIA SPEI, CFDI, CONVENIO DE COLABORACIÓN, OFICIO DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACION DE PAGO, ORDEN DE PAGO, BITACORAS VEHICULARES.	49,170.92	0.00		
		20,000.00																		
002207	11/05/2023	24,950.05	000744	11/05/2023	44,950.05	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	28/04/2023	7343b643-127b-46ef-0ee2-201f24f9f05d	OPERADORA FACYSA, S.A. DE C.V.	44,950.05	20 LTR MAGNA, 20 LTR MAGNA, 49.00086 LTR MAGNA...				NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONSUMO DE COMBUSTIBLE POR UNIDAD EN FUNCIONAMIENTO, PROPIEDAD DEL MUNICIPIO, REGISTRADA EN LA PLANTILLA VEHICULAR, ASÍ COMO SU DESTINO Y USO ADECUADO EN LAS COMISIONES OFICIALES DEL MUNICIPIO.	44,950.05	TRANSFERENCIA SPEI, CFDI, CONVENIO DE COLABORACIÓN, OFICIO DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACION DE PAGO, ORDEN DE PAGO, BITACORAS VEHICULARES.	44,950.05	0.00	
		20,000.00																		
002722	07/06/2023	44,263.25	000908	07/06/2023	64,263.25	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	03/06/2023	92c5412f-ccc6-47d8-80e2-ceb79530dc71	OPERADORA FACYSA, S.A. DE C.V.	64,263.25	30 LTR MAGNA, 48.61407 LTR MAGNA, 20 LTR MAGNA...					NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONSUMO DE COMBUSTIBLE POR UNIDAD EN FUNCIONAMIENTO, PROPIEDAD DEL MUNICIPIO, REGISTRADA EN LA PLANTILLA VEHICULAR, ASÍ COMO SU DESTINO Y USO ADECUADO EN LAS COMISIONES OFICIALES DEL MUNICIPIO.	64,263.25	TRANSFERENCIA SPEI, CFDI, CONVENIO DE COLABORACIÓN, OFICIO DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACION DE PAGO, ORDEN DE PAGO, BITACORAS VEHICULARES.	64,263.25	0.00
		20,000.00																		
003330	10/07/2023	27,643.17	001119	10/07/2023	52,643.17	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	10/07/2023	9774cde-3206-412e-ae48-94382d24fad1	OPERADORA FACYSA, S.A. DE C.V.	52,643.17	REGISTRO DE EGRESOS DEVENGADO - CONTRATO/PEDIDO NO. MSD/520/2023/03-25/145/2611/224 - REGISTRO DEL GASTO POR EL PAGO DEL COMBUSTIBLE TIPO MAGNA Y PREMIUM SUMINISTRADO A LOS VEHÍCULOS OFICIALES DEL MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALÁ DURANTE EL MES DE JUNIO DE 2023, SEGÚN LA FACTURA CRE-1566.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONSUMO DE COMBUSTIBLE POR UNIDAD EN FUNCIONAMIENTO, PROPIEDAD DEL MUNICIPIO, REGISTRADA EN LA PLANTILLA VEHICULAR, ASÍ COMO SU DESTINO Y USO ADECUADO EN LAS COMISIONES OFICIALES DEL MUNICIPIO.					52,643.17	TRANSFERENCIA SPEI, CFDI, CONVENIO DE COLABORACIÓN, OFICIO DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACION DE PAGO, ORDEN DE PAGO, BITACORAS VEHICULARES.	52,643.17	0.00
		25,000.00																		
003827	14/08/2023	53,072.54	001279	14/08/2023	53,072.54	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	31/07/2023	a0e7108a-8eb4-4b31-8c1c-01de413fd23e	OPERADORA FACYSA, S.A. DE C.V.	53,072.54	30.71 LTR MAGNA, 20 LTR MAGNA, 33.0149 LTR MAGNA...		NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONSUMO DE COMBUSTIBLE POR UNIDAD EN FUNCIONAMIENTO, PROPIEDAD DEL MUNICIPIO, REGISTRADA EN LA PLANTILLA VEHICULAR, ASÍ COMO SU DESTINO Y USO ADECUADO EN LAS COMISIONES OFICIALES DEL MUNICIPIO.				53,072.54	TRANSFERENCIA SPEI, CFDI, CONVENIO DE COLABORACIÓN, OFICIO DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACION DE PAGO, ORDEN DE PAGO, BITACORAS VEHICULARES.	53,072.54	0.00
004230	11/09/2023	51,571.14	001404	11/09/2023	51,571.14	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	31/08/2023	c096a8ea-3be7-4527-b3c6-019d479aa8fe	OPERADORA FACYSA, S.A. DE C.V.	51,571.14	PAGO DEL COMBUSTIBLE TIPO MAGNA Y PREMIUM SUMINISTRADO A LOS VEHÍCULOS OFICIALES DEL MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALÁ DURANTE EL MES DE AGOSTO, SEGÚN LA FACTURA CRE-1608.						51,571.14	TRANSFERENCIA SPEI, CFDI, CONVENIO DE COLABORACIÓN, OFICIO DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACION DE PAGO, ORDEN DE PAGO, BITACORAS VEHICULARES.	51,571.14	0.00
004595	05/10/2023	55,898.42	001517	05/10/2023	55,898.42	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	29/09/2023	5b683cef-248e-45af-979c-e50e0bb13275	OPERADORA FACYSA, S.A. DE C.V.	55,898.42	PAGO DEL COMBUSTIBLE TIPO MAGNA SUMINISTRADO A LOS VEHÍCULOS OFICIALES DEL MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALÁ DURANTE EL MES DE SEPTIEMBRE, SEGÚN LA FACTURA CRE-1639.			55,898.42			TRANSFERENCIA SPEI, CFDI, CONVENIO DE COLABORACIÓN, OFICIO DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACION DE PAGO, ORDEN DE PAGO, BITACORAS VEHICULARES.	55,898.42	0.00	



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALÁ
DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 33, FONDO IV, FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FORTAMUN)
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/137/2024

ANEXO DAM-FC-04-SOL
RESULTADO: AF-10

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

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
005568	02/12/2023	57,185.46	001803	02/12/2023	57,185.46	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	31/10/2023	46A4E23A-C049-42FF-B2F9-59508EAD7A73	OPERADORA FACYSA, S.A. DE C.V.	57,185.46	20 LTR MAGNA, 52.08 LTR MAGNA, 8.00 LTR PREMIUM...	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, Y AL CONSUMO DE COMBUSTIBLE POR UNIDAD EN FUNCIONAMIENTO, PROPIEDAD DEL MUNICIPIO, REGISTRADA EN LA PLANTILLA VEHICULAR, ASÍ COMO SU DESTINO Y USO ADECUADO EN LAS COMISIONES OFICIALES DEL MUNICIPIO.	57,185.46	TRANSFERENCIA SPEI, CFDI, CONVENIO DE COLABORACIÓN, OFICIO DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACION DE PAGO, ORDEN DE PAGO, BITACORAS VEHICULARES.	57,185.46	0.00
005574	02/12/2023	48,761.98	001805	02/12/2023	48,761.98	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	30/11/2023	B13BE218-1C7D-45E6-AA93-1F3C84FB6449	OPERADORA FACYSA, S.A. DE C.V.	48,761.98	55.00 LTR MAGNA, 50.00 LTR MAGNA, 37.00 LTR MAGNA...		TRANSFERENCIA SPEI, CFDI, CONVENIO DE COLABORACIÓN, OFICIO DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACION DE PAGO, ORDEN DE PAGO, BITACORAS VEHICULARES.	48,761.98	48,761.98	0.00
TOTAL		\$565,079.42			\$565,079.42					\$565,079.42				\$565,079.42	\$0.00	

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. EDUARDO PINEDA MATUS
AUDITOR

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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALÁ
DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA

ANEXO DAM-FC-05-SOL
RESULTADO: AF-11

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2023

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/137/2024

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

SUBCUENTA: 51271 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS

SUB-SUBCUENTA: 51271-2712 UNIFORMES Y ACCESORIOS

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
000050	02/01/2023	25,230.00	000008	02/01/2023	25,230.00	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	15/12/2023	4203D3CB-0132-4E61-8D4E-20990AB9B53A	GRUPO COMERICAL CAMAGER	25,230.00	COMPRA DE UNIFORMES PARA LOS POLICÍAS MUNICIPALES DE SANTO DOMINGO TONALÁ, SEGÚN LA FACTURA 2552.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A LA SOLICITUD, AUTORIZACIÓN Y EVIDENCIA DE LA RECEPCION DE LOS MISMOS EN EL ALMACEN, ASI COMO DE LA ENTREGA DE LOS UNIFORMES A LOS ELEMENTOS POLICIAICOS.	25,230.00	TRANSFERENCIA SPEI, CFDI, OFICIO DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO, ORDEN DE PAGO, INFORME FOTOGRAFICO; SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ EVIDENCIA DE LA RECEPCION DE LOS MISMOS EN EL ALMACEN, ASI COMO DE LA ENTREGA DE LOS UNIFORMES A LOS ELEMENTOS POLICIAICOS.	0.00	25,230.00
000833	28/02/2023	47,686.99	000294	28/02/2023	47,686.99	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	28/02/2023	2DF821A2-B61B-4353-BD3A-46B7A8BBC3E1	LUIS GABRIEL DIAZ ACEVES	47,686.99	1 CASCO STRATO HI-VIZ AMARILLO MCA. PETZL, 1 BOLSA MULTIUSOS MEDIANA TIBURON MCA. SIERRA VERDE, 1 MOCHILA MATACANES CAÑON II MCA. SIERRA VERDE...	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A LA SOLICITUD, AUTORIZACIÓN, 3 COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO Y EVIDENCIA DE LA RECEPCION DE LOS MISMOS EN EL ALMACEN, ASI COMO DE LA ENTREGA DE LOS UNIFORMES A LOS ELEMENTOS POLICIAICOS.	47,686.99	TRANSFERENCIA SPEI, CFDI, OFICIO DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO, ORDEN DE PAGO, INFORME FOTOGRAFICO; SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ 3 COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO; EVIDENCIA DE LA RECEPCION DE LOS MISMOS EN EL ALMACEN, ASI COMO DE LA ENTREGA DE LOS UNIFORMES A LOS ELEMENTOS POLICIAICOS.	0.00	47,686.99
003151	01/07/2023	12,180.00	001059	01/07/2023	12,180.00	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	01/07/2023	E819AAA6-FCA3-4206-82FB-2715FB2B76D1	GRUPO COMERICAL CAMAGER	12,180.00	15 PZAS 53102700 PLAYERA TIPO POLO DE ALTA CALIDAD, COLOR AZUL MARINO, CON BORDADO Y ESTAMPADO EN VINIL REFLEJANTE, 15 PZAS 53102700 PLAYERA INTERIOR CUELLO REDONDO, COLOR AZUL MARINO, ALGODÓN, CON VINIL REFLEJANTE	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A LA SOLICITUD, AUTORIZACIÓN Y EVIDENCIA DE LA RECEPCION DE LOS MISMOS EN EL ALMACEN, ASI COMO DE LA ENTREGA DE LOS UNIFORMES A LOS ELEMENTOS POLICIAICOS.	12,180.00	TRANSFERENCIA SPEI, CFDI, OFICIO DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO, ORDEN DE PAGO, INFORME FOTOGRAFICO; SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ EVIDENCIA DE LA RECEPCION DE LOS MISMOS EN EL ALMACEN, ASI COMO DE LA ENTREGA DE LOS UNIFORMES A LOS ELEMENTOS POLICIAICOS.	0.00	12,180.00
003412	17/07/2023	7,595.68	001147	17/07/2023	7,595.68	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	17/07/2023	FB232B94-4AF2-48E5-A766-0127E29672F9	RODRIGO EDUARDO GARCIA HERNANDEZ	7,595.68	10 PZAS GLADIATOR 1000-05 NAPA NEGRO 25 28, 2 PZAS GLADIATOR 2200 NAPA NEGRO 25-28...	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A LA SOLICITUD, AUTORIZACIÓN Y EVIDENCIA DE LA RECEPCION DE LOS MISMOS EN EL ALMACEN, ASI COMO DE LA ENTREGA DE LOS UNIFORMES A LOS ELEMENTOS POLICIAICOS.	7,595.68	TRANSFERENCIA SPEI, CFDI, OFICIO DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO, ORDEN DE PAGO, INFORME FOTOGRAFICO; SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ EVIDENCIA DE LA RECEPCION DE LOS MISMOS EN EL ALMACEN, ASI COMO DE LA ENTREGA DE LOS UNIFORMES A LOS ELEMENTOS POLICIAICOS.	0.00	7,595.68
005577	02/12/2023	46,283.19	001806	02/12/2023	46,283.19	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	21/11/2023	AE9F71D8-021C-4DF5-B082-E2B419383710	GRUPO COMERICAL CAMAGER	46,283.19	CAMISOLA TACTICA MARCA TACTICAL WEAR COLOR AZUL MARINO, CONFECCIONADA ENTELA RIPSTOP CON TEFLON, CON 2 BOLSAS AL FRENTE, MANGA LARGA, CON DOBLES COSTURAS INCLUYE 3 BORDADOS Y 1 VINIL REFLEJANTES EN LA ESPALDA CON LA LEYENDA "POLICIA MUNICIPAL"...	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, AUTORIZACIÓN, 3 COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO Y EVIDENCIA DE LA RECEPCION DE LOS MISMOS EN EL ALMACEN, ASI COMO DE LA ENTREGA DE LOS UNIFORMES A LOS ELEMENTOS POLICIAICOS.	46,283.19	TRANSFERENCIA SPEI, CFDI, OFICIO DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE PAGO, ORDEN DE PAGO, TRES COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO, INFORME FOTOGRAFICO; SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ EVIDENCIA DE LA RECEPCION DE LOS MISMOS EN EL ALMACEN, ASI COMO DE LA ENTREGA DE LOS UNIFORMES A LOS ELEMENTOS POLICIAICOS.	0.00	46,283.19
TOTAL		\$138,975.86			\$138,975.86					\$138,975.86			\$138,975.86	\$0.00	\$138,975.86	

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. EDUARDO PINEDA MATUS
AUDITOR

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

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



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

ANEXO DAM-FC-06-SOL
 RESULTADO: AF-13

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALÁ

DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2023

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/137/2024

CUENTA: 5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

SUBCUENTA: 51321 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

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

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
003400	15/07/2023	24,750.00	001143	15/07/2023	80,000.00	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	15/07/2023	3FEF68D5-6DCB-4019-9F90-85D12C5460B0	ROSAELIA RENDON ROJAS	80,000.00	400 XSA CEMENTO MOCTEZUMA	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA AL PROCESO DE CONTRATACIÓN CORRESPONDIENTE, CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE, ASÍ COMO EVIDENCIA DE LOS SERVICIOS RECIBIDOS.	24,750.00	TRANSFERENCIA SPEI, CFDI, CONVENIO DE COLABORACIÓN, TRES COTIZACIONES, INFORME FOTOGRAFICO; SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ SOLICITUD Y AUTORIZACIÓN DEL GASTO, ASÍ COMO LA JUSTIFICACIÓN DEL REGISTRO DE OPERACIONES QUE NO CORRESPONDEN A LA NATURALEZA DE LA CUENTA	0.00	24,750.00
004239	12/09/2023	22,223.00	001407	12/09/2023	22,223.00	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	26/09/2023	C884E1E2-840B-48A0-99F3-B248C18EDEC5	RNT TRANSPORTES	22,223.00	PAGO DEL ARRENDAMIENTO DE RETROEXCAVADORA PARA REALIZAR TRABAJOS EN EL MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALÁ, SEGÚN LA FACTURA RTR-65.	22,223.00			22,223.00	0.00
004426	29/09/2023	14,445.00	001477	29/09/2023	14,445.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	30/09/2023	10E3DD2A-68E9-4880-AB7E-C53C75C545B7	RNT TRANSPORTES	14,445.00	PAGO DEL ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA PARA TRABAJOS DEL MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALÁ, SEGÚN LA FACTURA RNR-70.	14,445.00	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA AL PROCESO DE CONTRATACIÓN CORRESPONDIENTE, CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE, ASÍ COMO EVIDENCIA DE LOS SERVICIOS RECIBIDOS.	TRANSFERENCIAS SPEI, CFDIS, OFICIOS DE SOLICITUD, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN, ORDENES DE PAGO, TRES COTIZACIONES POR GASTO, CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO, INFORMES FOTOGRAFICOS.	14,445.00	0.00
004958	31/10/2023	25,556.00	001641	31/10/2023	25,556.00	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	31/10/2023	2D2141E1-70D9-42D2-96B0-C0C7560AC48A	RNT TRANSPORTES	25,556.00	PAGO DEL ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA USADA DURANTE EL MES PARA DIVERSOS TRABAJOS EN EL MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALÁ, SEGÚN LA FACTURA RTR-76.	25,556.00			25,556.00	0.00
005124	15/11/2023	29,805.53	001683	15/11/2023	29,805.53	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	16/11/2023	D8B9FB84-B105-41FD-89E4-EC17F980F76A	RNT TRANSPORTES	29,805.53	PAGO DEL ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA PARA EL MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALÁ, YA QUE REALIZÓ DIFERENTES TRABAJOS, SEGÚN LA FACTURA RTR-81.	29,805.53			29,805.53	0.00
005329	01/12/2023	26,361.50	001754	01/12/2023	31,567.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	22/07/2023	046874B9-ABB7-41D6-A67A-71DDC2F12A6A	RNT TRANSPORTES	31,567.00	ARRENDAMIENTO DE RETROEXCAVADORA	26,361.50	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET Y AL PROCESO DE CONTRATACIÓN CORRESPONDIENTE, CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE, ASÍ COMO EVIDENCIA DE LOS SERVICIOS RECIBIDOS.	TRANSFERENCIAS SPEI, CFDIS, OFICIOS DE SOLICITUD, OFICIOS DE AUTORIZACIÓN, ORDENES DE PAGO, TRES COTIZACIONES POR GASTO, CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO, INFORMES FOTOGRAFICOS.	26,361.50	0.00
005583	02/12/2023	43,135.15	001808	02/12/2023	43,135.15	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	05/12/2023	16225DE0-AE90-8B46-9B00-533881B2A100	RNT TRANSPORTES	43,135.15	RENTA DE RETROEXCAVADORA CATERPILLAR POR 7 DIAS	43,135.15			43,135.15	0.00
005916	22/12/2023	57,499.50	001918	22/12/2023	57,499.50	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	30/12/2023	E222A421-58F5-4ED9-BCBF-D7FDBF7C4979	RNT TRANSPORTES	57,499.50	RENTA DE RETROEXCAVADORA CATERPILLAR POR 9 DIAS	57,499.50			57,499.50	0.00
TOTAL		\$243,775.68			\$304,231.18					\$304,231.18					\$243,775.68	\$24,750.00

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. EDUARDO PINEDA MATUS
 AUDITOR

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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALÁ
DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA

ANEXO DAM-FC-07-SOL
RESULTADO: AF-14

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2023

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/137/2024

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,

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	CAJA	COMPROBANTE				OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL				
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE			FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE			CONCEPTO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	
000575	07/02/2023	29,722.22	000198	07/02/2023	29,722.22	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES		08/02/2023	A8C16306-8D60-4989-AA90-936E08ACBF84	CLASIFICACIÓN DE CIRCULARES PREFERENTES, S.C.	29,722.22	ASESORÍA JURÍDICA EN MATERIA GUBERNAMENTAL CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO DE 2023	29,722.22		0.00	29,722.22		
001033	02/03/2023	29,722.22	000341	02/03/2023	29,722.22	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES		02/03/2023	9C751377-9A62-453C-B201-9F5C26FC7DC6	CLASIFICACIÓN DE CIRCULARES PREFERENTES, S.C.	29,722.22	ASESORÍA JURÍDICA EN MATERIA GUBERNAMENTAL CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DE 2023	29,722.22		0.00	29,722.22		
001669	10/04/2023	29,722.22	000568	10/04/2023	29,722.22	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES		10/04/2023	483F7A6E-ABA8-4776-B03F-94C6070D4E11	CLASIFICACIÓN DE CIRCULARES PREFERENTES, S.C.	29,722.22	ASESORÍA JURÍDICA EN MATERIA GUBERNAMENTAL CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE 2023	29,722.22		0.00	29,722.22		
002116	01/05/2023	29,722.22	000710	01/05/2023	29,722.22	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES		02/05/2023	02967778-BEA6-4C96-8E20-D08C1CEB3DA0	CLASIFICACIÓN DE CIRCULARES PREFERENTES, S.C.	29,722.22	ASESORÍA JURÍDICA EN MATERIA GUBERNAMENTAL CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2023	29,722.22		0.00	29,722.22		
002578	01/06/2023	29,722.22	000862	01/06/2023	29,722.22	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES		01/06/2023	236C9A2A-7C82-4EDE-96D4-EFC8F79F3B93	CLASIFICACIÓN DE CIRCULARES PREFERENTES, S.C.	29,722.22	ASESORÍA JURÍDICA EN MATERIA GUBERNAMENTAL CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DE 2023	29,722.22		0.00	29,722.22		
003143	01/07/2023	29,722.22	001056	01/07/2023	29,722.22	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES		01/07/2023	18E24FF5-8C3D-4CDC-B7CE-176FB12F43C2	CLASIFICACIÓN DE CIRCULARES PREFERENTES, S.C.	29,722.22	ASESORÍA JURÍDICA EN MATERIA GUBERNAMENTAL CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DE 2023	29,722.22	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA AL PROCESO DE CONTRATACIÓN CORRESPONDIENTE, CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LOS ENTREGABLES DE INFORMES MENSUALES POR LAS ACTIVIDADES REALIZADAS.	29,722.22	ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO DE FECHA 24 DE DICIEMBRE DE 2022 POR LA CUAL APRUEBAN CONTRATO DE SERVICIOS PROFESIONALES EN MATERIA DE ASESORÍA CONTABLE Y JURÍDICA; TRES COTIZACIONES DE SERVICIOS; INFORMES DE ACTIVIDADES; OFICIOS DE SOLICITUD DE PAGO; OFICIOS DE AUTORIZACIÓN DE PAGO; ORDENES DE PAGO; TRANSFERENCIAS SPEI; CFDIS; SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ LA JUSTIFICACIÓN DE LA EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN.	0.00	29,722.22
003716	03/08/2023	29,722.22	001235	03/08/2023	29,722.22	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES		04/08/2023	946F3BCE-E0A5-4108-B40C-E3F8D2ED147F	CLASIFICACIÓN DE CIRCULARES PREFERENTES, S.C.	29,722.22	ASESORÍA JURÍDICA EN MATERIA GUBERNAMENTAL CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 2023	29,722.22		0.00	29,722.22		
004212	08/09/2023	29,722.22	001397	08/09/2023	29,722.22	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES		08/09/2023	B15FBA5F-BA28-4639-BE43-3BE2C57A0D96	CLASIFICACIÓN DE CIRCULARES PREFERENTES, S.C.	29,722.22	ASESORÍA JURÍDICA AL MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALÁ PARA EL EJERCICIO FISCAL 2023. DEVENGO DEL PAGO CORRESPONDIENTE A LA MENSUALIDAD DEL MES DE AGOSTO.	29,722.22		0.00	29,722.22		
004557	02/10/2023	29,722.22	001499	02/10/2023	29,722.22	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES		02/10/2023	C5637B57-78D3-4414-9EF2-302758D8C526	CLASIFICACIÓN DE CIRCULARES PREFERENTES, S.C.	29,722.22	ASESORÍA JURÍDICA AL MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALÁ PARA EL EJERCICIO FISCAL 2023. DEVENGO DEL PAGO CORRESPONDIENTE A LA MENSUALIDAD DE SEPTIEMBRE DE 2023.	29,722.22		0.00	29,722.22		
005046	03/11/2023	29,722.22	001654	03/11/2023	29,722.22	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES		03/11/2023	3F716DFE-1982-4505-8A51-27CCB53DAB6C	CLASIFICACIÓN DE CIRCULARES PREFERENTES, S.C.	29,722.22	ASESORÍA JURÍDICA AL MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALÁ PARA EL EJERCICIO FISCAL 2023. DEVENGO DEL PAGO CORRESPONDIENTE A LA MENSUALIDAD DE OCTUBRE.	29,722.22		0.00	29,722.22		
005555	02/12/2023	29,722.22	001799	02/12/2023	29,722.22	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES		02/12/2023	6DE0C885-5CCA-4E83-B0A2-24B956CCB0DF	CLASIFICACIÓN DE CIRCULARES PREFERENTES, S.C.	29,722.22	ASESORÍA JURÍDICA AL MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALÁ PARA EL EJERCICIO FISCAL 2023. DEVENGO DEL PAGO CORRESPONDIENTE A LA MENSUALIDAD DE NOVIEMBRE.	29,722.22	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET Y AL PROCESO DE CONTRATACIÓN	29,722.22	0.00	29,722.22	
005919	22/12/2023	29,722.22	001926	22/12/2023	29,722.22	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES		26/12/2023	B123EAIC-967A-47B2-8B1F-6DD9A659B5FF	CLASIFICACIÓN DE CIRCULARES PREFERENTES, S.C.	29,722.22	ASESORÍA JURÍDICA AL MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALÁ PARA EL EJERCICIO FISCAL 2023. DEVENGO DEL PAGO CORRESPONDIENTE A LA MENSUALIDAD DE DICIEMBRE.	29,722.22	CORRESPONDIENTE, CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LOS SERVICIOS CONTRATADOS.	29,722.22	0.00	29,722.22	



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALÁ
DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA

ANEXO DAM-FC-07-SOL
RESULTADO: AF-14

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2023

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/137/2024

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

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

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

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	CAJA	COMPROBANTE				OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE			FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE			CONCEPTO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
003833	14/08/2023	8,000.00	001281	14/08/2023	8,000.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	8,000.00	14/08/2023	664d83bd-d9c9-4d58-9921-9b72e2fe2c8b	MIGUEL ANGEL MORALES AMAYA	8,000.00	HONORARIOS INSTRUMENTO 79060-1166.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A LA SOLICITUD, AUTORIZACIÓN Y EVIDENCIA DEL SERVICIO CONTRATADO.	8,000.00	OFICIO PM/0723/2023 DE SOLICITUD; OFICIO PM/0413/2023 DE AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0421/2023 ORDEN DE PAGO; CFDI; ACTA NOTARIAL QUE CERTIFICA UNA LAPTOP.	8,000.00	0.00
TOTAL		364,666.64			364,666.64		8,000.00				364,666.64			364,666.64	8,000.00	356,666.64	

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

 C. EDUARDO PINEDA MATUS
AUDITOR

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

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



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

ANEXO DAM-FC-08
 RESULTADO: AF-15-SOL

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALÁ
 DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
 CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2023

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/137/2024

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, AUDITORIA, ASESORIA CONTABLE Y FISCAL

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
000573	07/02/2023	61,681.50	000197	07/02/2023	61,681.50	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	08/02/2023	7DDFD730-2I2B-48A3-A180-36F80BDE08C8	61,681.50	CLASIFICACIÓN DE CIRCULARES PREFERENTES, S.C.	ASESORÍA CONTABLE EN MATERIA GUBERNAMENTAL CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO DE 2023		0.00	61,681.50		
001031	02/03/2023	61,681.50	000340	02/03/2023	61,681.50	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	02/03/2023	B918459C-A212-4961-8F02-FF3B0A602207	61,681.50	CLASIFICACIÓN DE CIRCULARES PREFERENTES, S.C.	ASESORÍA CONTABLE EN MATERIA GUBERNAMENTAL CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DE 2023		0.00	61,681.50		
001671	10/04/2023	61,681.50	000569	10/04/2023	61,681.50	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	10/04/2023	6BA9308C-B88B-4E17-88A3-A412A8752E9E	61,681.50	CLASIFICACIÓN DE CIRCULARES PREFERENTES, S.C.	ASESORÍA CONTABLE EN MATERIA GUBERNAMENTAL CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE 2023		0.00	61,681.50		
002114	01/05/2023	61,681.50	000709	01/05/2023	61,681.50	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	02/05/2023	03C06D93-ED72-4FEE-B121-8780F1775652	61,681.50	CLASIFICACIÓN DE CIRCULARES PREFERENTES, S.C.	ASESORÍA CONTABLE EN MATERIA GUBERNAMENTAL CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2023		0.00	61,681.50		
002576	01/06/2023	61,681.50	000861	01/06/2023	61,681.50	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	01/06/2023	02FBIF05-5D30-41FA-8321-E404435530AF	61,681.50	CLASIFICACIÓN DE CIRCULARES PREFERENTES, S.C.	ASESORÍA CONTABLE EN MATERIA GUBERNAMENTAL CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DE 2023	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA AL PROCESO DE CONTRATACIÓN	0.00	61,681.50		
003145	01/07/2023	61,681.50	001057	01/07/2023	61,681.50	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	01/07/2023	17AF8298-58B3-4886-A477-019CFA9C4D40	61,681.50	CLASIFICACIÓN DE CIRCULARES PREFERENTES, S.C.	ASESORÍA CONTABLE EN MATERIA GUBERNAMENTAL CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DE 2023	CORRESPONDIENTE, CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LOS ENTREGABLES POR LAS ACTIVIDADES REALIZADAS.	0.00	61,681.50		
003714	03/08/2023	61,681.50	001234	03/08/2023	61,681.50	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	04/08/2023	DC144899-97C9-44B4-A8AA-F139BD184FEC	61,681.50	CLASIFICACIÓN DE CIRCULARES PREFERENTES, S.C.	ASESORÍA CONTABLE EN MATERIA GUBERNAMENTAL CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 2023		0.00	61,681.50		
004214	08/09/2023	61,681.50	001398	08/09/2023	61,681.50	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	08/09/2023	98198BA1-88DE-40BF-9564-A8D2D9BDB465	61,681.50	CLASIFICACIÓN DE CIRCULARES PREFERENTES, S.C.	ASESORÍA CONTABLE AL MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALÁ PARA EL EJERCICIO FISCAL 2023. DEVENGO DEL PAGO CORRESPONDIENTE A LA MENSUALIDAD DEL MES DE AGOSTO.		0.00	61,681.50		
004555	02/10/2023	61,681.50	001498	02/10/2023	61,681.50	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	02/10/2023	FBBA89D9-1711-4F72-90E0-13541FCAB76D	61,681.50	CLASIFICACIÓN DE CIRCULARES PREFERENTES, S.C.	ASESORÍA CONTABLE AL MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALÁ PARA EL EJERCICIO FISCAL 2023. DEVENGO DEL PAGO CORRESPONDIENTE A LA MENSUALIDAD DE SEPTIEMBRE DE 2023.		0.00	61,681.50		
005044	03/11/2023	61,681.50	001653	03/11/2023	61,681.50	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	03/11/2023	F3B8C083-4CA3-4C75-A5A0-358C25DE3D75	61,681.50	CLASIFICACIÓN DE CIRCULARES PREFERENTES, S.C.	ASESORÍA CONTABLE AL MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALÁ PARA EL EJERCICIO FISCAL 2023. DEVENGO DEL PAGO CORRESPONDIENTE A LA MENSUALIDAD DE OCTUBRE.		0.00	61,681.50		
005553	02/12/2023	61,681.50	001798	02/12/2023	61,681.50	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	02/12/2023	4642DE1E-D6EA-4125-B1D9-A93CB54842FD	61,681.50	CLASIFICACIÓN DE CIRCULARES PREFERENTES, S.C.	ASESORÍA CONTABLE AL MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALÁ PARA EL EJERCICIO FISCAL 2023. DEVENGO DEL PAGO CORRESPONDIENTE A LA MENSUALIDAD DE NOVIEMBRE.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA AL PROCESO DE CONTRATACIÓN CORRESPONDIENTE, CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LOS SERVICIOS CONTRATADOS.	0.00	61,681.50		
005918	22/12/2023	61,681.50	001925	22/12/2023	61,681.50	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	26/12/2023	99599CCE-BEEA-483C-AD55-828EA2721300	61,681.50	CLASIFICACIÓN DE CIRCULARES PREFERENTES, S.C.	ASESORÍA CONTABLE AL MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALÁ PARA EL EJERCICIO FISCAL 2023. DEVENGO DEL PAGO CORRESPONDIENTE A LA MENSUALIDAD DE DICIEMBRE.		0.00	61,681.50		
TOTAL		\$740,178.00			\$740,178.00				\$740,178.00			\$740,178.00	\$0.00	\$740,178.00		

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. EDUARDO PINEDA MATUS
 AUDITOR

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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALÁ
DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2023
RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES
RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/137/2024

CUENTA: 5135 SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION
SUBCUENTA: 51351 SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION
SUB-SUBCUENTA: 51351-3511 CONSERVACION Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	
001573	01/04/2023	15,000.00	000534	01/04/2023	15,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	23/03/2023	DC6446BF-0034-471E-9892-94FEA5CADF5	OMAR MELCHOR LOPEZ	15,000.00	INSTALACIÓN DE CANCEL DE ALUMINIO	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A LA SOLICITUD, AUTORIZACIÓN Y EVIDENCIA DE LOS PRODUCTOS ADQUIRIDOS Y SERVICIOS CONTRATADOS.	15,000.00	OFICIOS DE SOLICITUD; OFICIOS DE AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIOS DE ORDEN DE PAGO; CFDIS; INFORME FOTOGRAFICO.	15,000.00	0.00	
001978	26/04/2023	14,430.50	000679	26/04/2023	14,430.50	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	26/04/2023	AAAI89C-8751-404A-A90C-EF783388B686	MICHELLE NAVARRETE CORTES	14,430.50	6.00 PIEZAS PALMA KERPI, 16 PIEZAS DRACENA ROJA, 24 PIEZAS JAZMIN..		14,430.50		14,430.50	0.00	
002497	01/05/2023	10,000.00	000838	01/05/2023	10,000.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	27/12/2023	ED207E8F-FD5D-4C80-AA29-C48DF113FA8	MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALA	10,000.00	PAGO AL C. EDGAR CASTILLO HERNÁNDEZ CON CLAVE ÚNICA DE REGISTRO (COSG780209HPLNR05) POR LOS TRABAJOS DE REMODELACIÓN DEL CENTRO DE ATENCIÓN MÚLTIPLE (CAM) UBICADO EN LA CALLE AMALIA SOLÓRZANO. DEVENGO DEL PAGO CORRESPONDIENTE A LA SEMANA COMPRENDIDA DEL 13 AL 18 DE MARZO DE 2023.		10,000.00		0.00	10,000.00	
002499	01/05/2023	10,000.00	000839	01/05/2023	10,000.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	27/12/2023	6B446A46-72A6-4EF4-8612-5601D5AD0682	MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALA	10,000.00	PAGO AL C. EDGAR CASTILLO HERNÁNDEZ CON CLAVE ÚNICA DE REGISTRO (COSG780209HPLNR05) POR LOS TRABAJOS DE REMODELACIÓN DEL CENTRO DE ATENCIÓN MÚLTIPLE (CAM) UBICADO EN LA CALLE AMALIA SOLÓRZANO. DEVENGO DEL PAGO CORRESPONDIENTE A LA SEMANA COMPRENDIDA DEL 20 AL 25 DE MARZO DE 2023.		10,000.00		0.00	10,000.00	
002501	01/05/2023	10,000.00	000840	01/05/2023	10,000.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	27/12/2023	5D7A0DD5-D568-4F0A-93E0-216FE3F8122E	MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALA	10,000.00	PAGO AL C. EDGAR CASTILLO HERNÁNDEZ CON CLAVE ÚNICA DE REGISTRO (COSG780209HPLNR05) POR LOS TRABAJOS DE REMODELACIÓN DEL CENTRO DE ATENCIÓN MÚLTIPLE (CAM) UBICADO EN LA CALLE AMALIA SOLÓRZANO. DEVENGO DEL PAGO CORRESPONDIENTE A LA SEMANA COMPRENDIDA DEL 27 DE MARZO AL 01 DE ABRIL DE 2023.		10,000.00		0.00	10,000.00	
002503	01/05/2023	10,000.00	000841	01/05/2023	10,000.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	27/12/2023	9D9C767E-B511-4969-AC08-84E7524FBC3D	MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALA	10,000.00	PAGO AL C. EDGAR CASTILLO HERNÁNDEZ CON CLAVE ÚNICA DE REGISTRO (COSG780209HPLNR05) POR LOS TRABAJOS DE REMODELACIÓN DEL CENTRO DE ATENCIÓN MÚLTIPLE (CAM) UBICADO EN LA CALLE AMALIA SOLÓRZANO. DEVENGO DEL PAGO CORRESPONDIENTE A LA SEMANA COMPRENDIDA DEL 03 AL 08 DE ABRIL DE 2023.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA Y COMPROBATORIA DEL GASTO, RELATIVA AL PROCESO DE CONTRATACIÓN CORRESPONDIENTE, CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE, ASI MISMO, NO PRESENTA COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$80,000.00 (OCHENTA MIL PESOS 00/100 M.N.), ADEMÁS, NO PRESENTÓ EVIDENCIA DE LOS SERVICIOS CONTRATADOS		10,000.00	CONTRATO; COPIAS DE ACREDITACIONES Y CREDENCIALES PARA VOTAR; OFICIOS DE PAGO; CFDIS; INFORME FOTOGRAFICO; SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ SOLICITUD Y AUTORIZACIÓN DEL GASTO, UN MINIMO DE TRES COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO, INVESTIGACIÓN DE MERCADO Y CONTRATO.	0.00	10,000.00
002505	01/05/2023	10,000.00	000842	01/05/2023	10,000.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	27/12/2023	3EC43C42-EDC1-4D6E-8327-302A389A8CF	MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALA	10,000.00	PAGO AL C. EDGAR CASTILLO HERNÁNDEZ CON CLAVE ÚNICA DE REGISTRO (COSG780209HPLNR05) POR LOS TRABAJOS DE REMODELACIÓN DEL CENTRO DE ATENCIÓN MÚLTIPLE (CAM) UBICADO EN LA CALLE AMALIA SOLÓRZANO. DEVENGO DEL PAGO CORRESPONDIENTE A LA SEMANA COMPRENDIDA DEL 10 AL 15 DE ABRIL DE 2023.		10,000.00		0.00	10,000.00	
002507	01/05/2023	15,000.00	000843	01/05/2023	15,000.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	27/12/2023	206BCFC4-1734-4D00-9D7A-FE7F78F75A83	MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALA	15,000.00	PAGO AL C. EDGAR CASTILLO HERNÁNDEZ CON CLAVE ÚNICA DE REGISTRO (COSG780209HPLNR05) POR LOS TRABAJOS DE REMODELACIÓN DEL CENTRO DE ATENCIÓN MÚLTIPLE (CAM) UBICADO EN LA CALLE AMALIA SOLÓRZANO. DEVENGO DEL PAGO CORRESPONDIENTE A LA SEMANA COMPRENDIDA DEL 17 AL 22 DE ABRIL DE 2023.		15,000.00		0.00	15,000.00	
002509	01/05/2023	15,000.00	000844	01/05/2023	15,000.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	27/12/2023	11848034-F719-452C-BC80-ACC0C86D4CD47	MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALA	15,000.00	PAGO AL C. EDGAR CASTILLO HERNÁNDEZ CON CLAVE ÚNICA DE REGISTRO (COSG780209HPLNR05) POR LOS TRABAJOS DE REMODELACIÓN DEL CENTRO DE ATENCIÓN MÚLTIPLE (CAM) UBICADO EN LA CALLE AMALIA SOLÓRZANO. DEVENGO DEL PAGO CORRESPONDIENTE A LA SEMANA COMPRENDIDA DEL 24 AL 29 DE ABRIL DE 2023.		15,000.00		0.00	15,000.00	
002511	08/05/2023	15,000.00	000845	08/05/2023	15,000.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	27/12/2023	347751f9-046e-4f6a-b98c-f4d01ad2a230	PUBLICO EN GENERAL	15,000.00	PAGO AL C. EDGAR CASTILLO HERNÁNDEZ CON CLAVE ÚNICA DE REGISTRO (COSG780209HPLNR05) POR LOS TRABAJOS DE REMODELACIÓN DEL CENTRO DE ATENCIÓN MÚLTIPLE (CAM) UBICADO EN LA CALLE AMALIA SOLÓRZANO. REGISTRO DEL PAGO CORRESPONDIENTE A LA SEMANA COMPRENDIDA DEL 01 AL 06 DE MAYO DE 2023.		15,000.00		0.00	15,000.00	
002515	20/05/2023	10,000.00	000847	20/05/2023	10,000.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	27/12/2023	ee8ed587-8715-4aa1-b80e-0d640cb1be24	PUBLICO EN GENERAL	10,000.00	PAGO AL C. EDGAR CASTILLO HERNÁNDEZ CON CLAVE ÚNICA DE REGISTRO (COSG780209HPLNR05) POR LOS TRABAJOS DE REMODELACIÓN DEL CENTRO DE ATENCIÓN MÚLTIPLE (CAM) UBICADO EN LA CALLE AMALIA SOLÓRZANO. DEVENGO DEL PAGO CORRESPONDIENTE A LA SEMANA COMPRENDIDA DEL 15 AL 20 DE MAYO DE 2023.		10,000.00		0.00	10,000.00	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALÁ
DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2023

RECURSO Y/O FONDO: RECURSOS FISCALES

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/137/2024

CUENTA: 5135 SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION

SUBCUENTA: 51351 SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION

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

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
002517	27/05/2023	10,000.00	000848	27/05/2023	10,000.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	27/12/2023	535a58f5-b950-4dbe-01b1-000e7da0bfbcd	PUBLICO EN GENERAL	10,000.00	PAGO AL C. EDGAR CASTILLO HERNÁNDEZ CON CLAVE ÚNICA DE REGISTRO (COSG780209HPLNR05) POR LOS TRABAJOS DE REMODELACIÓN DEL CENTRO DE ATENCIÓN MÚLTIPLE (CAM) UBICADO EN LA CALLE AMALIA SOLÓRZANO, DEVENGO DEL PAGO CORRESPONDIENTE A LA SEMANA COMPRENDIDA DEL 22 AL 27 DE MAYO DE 2023.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA Y COMPROBATORIA DEL GASTO, RELATIVA AL PROCESO DE CONTRATACIÓN CORRESPONDIENTE, CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE, ASÍ MISMO, NO PRESENTA COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$80,000.00 (OCHENTA MIL PESOS 00/100 M.N.), ADEMÁS, NO PRESENTÓ EVIDENCIA DE LOS SERVICIOS CONTRATADOS	10,000.00	CONTRATO; COPIAS DE ACREDITACIONES Y CREDENCIALES PARA VOTAR; OFICIOS DE PAGO; CFDIS; INFORME FOTOGRÁFICO; SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ SOLICITUD Y AUTORIZACIÓN DEL GASTO, UN MÍNIMO DE TRES COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO, INVESTIGACIÓN DE MERCADO Y CONTRATO.	0.00	10,000.00
002780	10/06/2023	20,000.00	000928	10/06/2023	20,000.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	27/12/2023	78771c6e-db5f-44d2-8c88-a5091781b916	MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALA	20,000.00	PAGO AL C. EDGAR CASTILLO HERNÁNDEZ CON CLAVE ÚNICA DE REGISTRO (COSG780209HPLNR05) POR LOS TRABAJOS DE REMODELACIÓN DEL CENTRO DE ATENCIÓN MÚLTIPLE (CAM) UBICADO EN LA CALLE AMALIA SOLÓRZANO, DEVENGO DEL PAGO CORRESPONDIENTE A LA SEMANA COMPRENDIDA DEL 05 AL 10 DE JUNIO DE 2023.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A LA SOLICITUD, AUTORIZACIÓN Y EVIDENCIA DEL SERVICIO CONTRATADO.	20,000.00	OFICIOS DE SOLICITUD DE PAGO; OFICIOS DE AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIOS DE ORDEN DE PAGO; CFDIS; INFORME FOTOGRÁFICO; COPIA DE CREDENCIAL PARA VOTAR.	0.00	20,000.00
002928	17/06/2023	22,400.00	000985	17/06/2023	22,400.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	27/12/2023	e6fc9d96-b772-4625-b505-24f098f6f136	MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALA	22,400.00	PAGO AL C. EDGAR CASTILLO HERNÁNDEZ CON CLAVE ÚNICA DE REGISTRO (COSG780209HPLNR05) POR LOS TRABAJOS DE REMODELACIÓN DEL CENTRO DE ATENCIÓN MÚLTIPLE (CAM) UBICADO EN LA CALLE AMALIA SOLÓRZANO, DEVENGO DEL PAGO CORRESPONDIENTE A LA SEMANA COMPRENDIDA DEL 12 AL 17 DE JUNIO DE 2023.		22,400.00		0.00	22,400.00
004148	05/09/2023	12,000.00	001373	05/09/2023	12,000.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	17/03/2023	ec73b8fe-3e45-49e6-b22c-a97625a39db7	MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALA	12,000.00	PAGO DEL TECHADO Y LA REPARACIÓN DEL PORTON DEL CENTRO DE REHABILITACIÓN GUERREROS DE DIOS UBICADO EN LA AGENCIA DE NATIVIDAD.		12,000.00		12,000.00	0.00
TOTAL		\$198,830.50			\$198,830.50					\$198,830.50			\$198,830.50	\$41,430.50	\$157,400.00	

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

 C. EDUARDO PINEDA MATUS
 AUDITOR

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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALÁ

DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2023

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/137/2024

CUENTA: 5135 SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION

SUBCUENTA: 51351 SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION

SUB-SUBCUENTA: 51351-3571 INSTALACION, REPARACION Y MANTTO. DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS

ANEXO DAM-FC-10-SOL

RESULTADO: AF-18

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
000540	03/02/2023	44,950.00	000183	03/02/2023	44,950.00	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	04/02/2023	AAA19C85-2947-4IFE- AFC7-6D3B6DAF5CD4	ELIZABETH BOLAÑOS NABOR	44,950.00	MANTENIMIENTO: CAMBIO DE EJE COMPLETO CON PEINE DE MUELLES Y PERCHAS. SE ENGRASAN BALEROS SE CAMBIAN RINES, LLANTAS, MATRACAS Y CHAMBER.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LA SOLICITUD, AUTORIZACIÓN, TRES COTIZACIONES Y CUADRO COMPARATIVO; ASÍ COMO, LA EVIDENCIA DEL SERVICIO CONTRATADO.	44,950.00	OFICIO ROYOT/039/2023 DE SOLICITUD; OFICIO PM/079/2023 DE AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO PM/080/2023 ORDEN DE PAGO; TRES COTIZACIONES; TRANSFERENCIA SPEI; CFDI; INFORME FOTOGRÁFICO; CUADRO COMPARATIVO.	44,950.00	0.00
001494	01/03/2023	25,520.00	000523	01/03/2023	25,520.00	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	21/02/2023	67C13382-5529-489C- 8401-7695CB802E16	ELIZABETH BOLAÑOS NABOR	25,520.00	MANTENIMIENTO REALIZADO AL CAMION VOLTEO PERTENECIENTE AL MUNICIPIO	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A LA SOLICITUD, AUTORIZACIÓN, TRES COTIZACIONES Y CUADRO COMPARATIVO; ASÍ COMO, LA EVIDENCIA DEL SERVICIO CONTRATADO.	25,520.00	OFICIO SM/0109/2023 DE SOLICITUD; OFICIO PM/0214/2023 DE AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO PM/0215/2023 ORDEN DE PAGO; TRES COTIZACIONES; TRANSFERENCIA SPEI; CFDI; INFORME FOTOGRÁFICO; CUADRO COMPARATIVO.	25,520.00	0.00
001754	14/04/2023	22,606.23	000601	14/04/2023	26,564.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	14/03/2023	AAA14FB9-CB4B-48AB- AC34-28287090E574	ELIZABETH BOLAÑOS NABOR	26,564.00	1 UNIDAD DE SERVICIO DESMONTAR MOTOR PARA CAMBIAR JUNTA DE CABEZA, 2 UNIDAD DE SERVICIO CAMBIO DE PEINES DE MUELLES, 1 UNIDAD DE SERVICIO SERVICIO A BALERO DE MASA	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LA SOLICITUD, AUTORIZACIÓN, TRES COTIZACIONES Y CUADRO COMPARATIVO; ASÍ COMO, LA EVIDENCIA DEL SERVICIO CONTRATADO.	22,606.23	OFICIO SM/0203/2023 DE SOLICITUD; OFICIO PM/0408/2023 DE AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO PM/0412/2023 ORDEN DE PAGO; TRES COTIZACIONES; TRANSFERENCIA SPEI; CFDI; INFORME FOTOGRÁFICO; CUADRO COMPARATIVO.	22,606.23	0.00
001874	19/04/2023	34,220.00	000639	19/04/2023	34,220.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	19/04/2023	3E6637CA-62D5-4C49-92DA- DC220F41B918	JOSE GUADALUPE BARBOSA BARRAGAN	34,220.00	01 PZA MANTENIMIENTO DE MOTOR QUE CONSTA DE DESARMADO, SERVICIO DE MOTOR LIMPIEZA, CAMBIO DE BALEROS SUPERIOR E INFERIOR, AJUSTES Y TOLERANCIAS, RECTIFICADO DE TAPAS, Y SU CORRECTO ARMADO; 1 PZA MANIOBRA DE MONTAJE DE MOTOR EN POZO TIPO NORIA	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A LA SOLICITUD, AUTORIZACIÓN Y EVIDENCIA DE LOS SERVICIOS CONTRATADOS.	34,220.00	OFICIO ROYOT/133/2023 DE SOLICITUD; OFICIO PM/409/2023 DE AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO PM/410/2023 ORDEN DE PAGO; DOS COTIZACIONES; TRANSFERENCIA SPEI; CFDI; EVIDENCIA FOTOGRÁFICA.	34,220.00	0.00
001136	10/03/2023	19,049.52	000382	10/03/2023	19,049.52	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	10/03/2023	74A7F5EB-5633-4D7E- BD1A-54DEDCD69FDB	OMAR PEREZ GONZALEZ	19,049.52	1 ACEITE PARA MOTOR A DIESEL RALYO API CK4, 1 TAPON DE COMBUSTIBLE PARA DESMALEZADORA STIHL FS400, 1 TAPON DE COMBUSTIBLE PARA MOTOSIERRA STIHL MS-210...	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA AL PROCESO DE CONTRATACIÓN CORRESPONDIENTE, CONFORME A LA NORMATIVIDAD APLICABLE, Y EVIDENCIA DE LOS SERVICIOS CONTRATADOS.	19,049.52	TRANSFERENCIAS SPEI; CFDIS; INFORME FOTOGRÁFICO; Y CONVENIOS DE COLABORACIÓN PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS EN MANO DE OBRA ESPECIALIZADA , LOS CUALES CAREN DE FIRMA DEL PROVEEDOR; SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ SOLICITUD Y AUTORIZACIÓN DEL GASTO.	0.00	19,049.52
005074	06/11/2023	50,000.00	001666	06/11/2023	50,000.00	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	06/11/2023	77F08F2B-EBID-49EF- 9849-39F32229EBA2	OMAR PEREZ GONZALEZ	50,000.00	PAGO DEL SERVICIO DE MANTENIMIENTO DADO A UNA DE LAS BOMBAS QUE SUMINISTRAN AGUA AL MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALÁ, SEGÚN LA FACTURA 347.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNETE, SOLICITUD Y AUTORIZACIÓN DEL GASTO, 3 COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO, Y EVIDENCIA DE LOS SERVICIOS CONTRATADOS.	50,000.00	TRANSFERENCIAS SPEI; CFDIS; INFORME FOTOGRÁFICO; CÉDULA DE IDENTIFICACIÓN FISCAL; COPIA DE CREDENCIAL PARA VOTAR; Y CONVENIOS DE COLABORACIÓN PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS EN MANO DE OBRA ESPECIALIZADA , LOS CUALES CAREN DE FIRMA DEL PROVEEDOR; SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ SOLICITUD, AUTORIZACIÓN, UN MÍNIMO DE TRES COTIZACIONES Y CUADRO COMPARATIVO	0.00	50,000.00
006050	27/12/2023	45,005.68	001966	27/12/2023	45,005.68	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	24/12/2023	F909A700-9FDB-43EA- B321-334374DEB66C	OMAR PEREZ GONZALEZ	45,005.68	MANO DE OBRA EN LA INSTALACION Y REPARACION DE BOMBA SUMERGIBLE DE 30" TIPO TURBINA	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNETE, SOLICITUD Y AUTORIZACIÓN DEL GASTO, 3 COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO, Y EVIDENCIA DE LOS SERVICIOS CONTRATADOS.	45,005.68	OFICIO ROYOT/0678/2023 DE SOLICITUD; OFICIO PM/1431/2023 DE AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO PM/1439/2023 ORDEN DE PAGO; TRANSFERENCIA SPEI; CFDI; INFORME FOTOGRÁFICO; TRES COTIZACIONES , LAS CUALES NO CONCUERDAN CON EL MONTO OBSERVADO; CUADRO COMPARATIVO , EL CUAL NO CORRESPONDE AL IMPORTE OBSERVADO.	0.00	45,005.68
006074	27/12/2023	21,715.20	001974	27/12/2023	21,715.20	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	26/12/2023	1D5352C4-8E20-415C- BE3B-A748997C0357	OMAR PEREZ GONZALEZ	21,715.20	MANO DE OBRA EN EL SERVICIO COMPLETO A MOTOR DE CAMION TIPO VOLTEO PERKINGS AL CUAL SE LE CAMBIO EL ACEITE, FILTROS DE ACEITE, ANTICONGELANTE...	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNETE, SOLICITUD Y AUTORIZACIÓN DEL GASTO, 3 COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO, Y EVIDENCIA DE LOS SERVICIOS CONTRATADOS.	21,715.20	OFICIO ROYOT/0698/2023 DE SOLICITUD; OFICIO PM/1467/2023 DE AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO PM/1468/2023 ORDEN DE PAGO; TRES COTIZACIONES; CUADRO COMPARATIVO; TRANSFERENCIA SPEI; CFDI; INFORME FOTOGRÁFICO.	21,715.20	0.00
TOTAL		\$263,066.63			\$267,024.40					\$267,024.40			\$263,066.63	\$149,011.43	\$114,055.20	

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. EDUARDO PINEDA MATUS
AUDITOR

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

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



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALÁ
 DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA

ANEXO DAM-FC-11-SOL
 RESULTADO: AF-19

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2023

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/137/2024

CUENTA: 5138 SERVICIOS OFICIALES

SUBCUENTA: 51381 SERVICIOS OFICIALES

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

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	COMPROBANTE				OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE			CONCEPTO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
000359	28/01/2023	42,854.50	000125	28/01/2023	42,854.50	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	28/01/2023	347BECB9-AC24-4E43-9860-E8719A748786	JOSE ANTONIO SOLANO MARTINEZ	9,262.00	PULPARINDO GRANDE 1/20, CHARRON INTERMEDIO 1/25, GALLETAS BARRITAS FRESA 1/12...	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN RELATIVA A LA SOLICITUD, Y EVIDENCIA DE LOS PRODUCTOS ADQUIRIDOS.	42,854.50	OFICIO RECYD/0028/2023 SOLICITUD; OFICIO PM/0094/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO PM/0109/2023 ORDEN DE PAGO; TRANSFERENCIA SPEI; CFDIS; INFORME FOTOGRÁFICO.	42,854.50	0.00
							27/01/2023	705FA882-BB30-4781-8C03-233E36FFD10	SOLANO MARTINEZ JOSE ANTONIO	1,710.00	RELLERINDO 1/100, PAQUETE ROSA PIÑATA MIX 1/15, GLOBO PAYASO NO 7 25/100, VELA PROFINA P/POSADA 100/20...					
							27/01/2023	F26E2A1B-724B-4676-9D4A-7397041D6824	SOLANO MARTINEZ JOSE ANTONIO	4,321.50	CHOCOLATE ROMPOPE 1/100, EFFEM SNICKERS 1/6, KISSES ALMENDRA 1/850 GRS...					
							27/01/2023	B529B7B0-F821-4DD8-B531-0C402C97E8B4	SOLANO MARTINEZ JOSE ANTONIO	26,857.00	PALITOS HOT CHILLI INTERMEDIO 1/25, PAL CHIPILETA NARANJA 1/30, MALVABONY 1/40...					
							27/01/2023	50174C57-846C-4FDA-B8C7-D989D6FB5A16	SOLANO MARTINEZ JOSE ANTONIO	704.00	PAQUETE DIVERSIÓN 1/1.5 KG, PAQUETE DIVIERTE+ 1/1kg					
000673	17/02/2023	15,000.00	000238	17/02/2023	15,000.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	17/02/2023	3d293548-d32c-44f0-9456-261b08f94dfc	MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALA	15,000.00	APOYO ECONÓMICO AL EQUIPO DE FUTBOL DEL MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALÁ PARA SU PARTICIPACIÓN EN LA LIGA DEFUTBOL DE LA CIUDAD DE HUAJUAPAN DE LEÓN.	SOLICITUD DE APOYO ECONÓMICO; OFICIO RECD/025/2023 SOLICITUD; OFICIO PM/0213/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO PM/0224/2023 ORDEN DE PAGO; RECIBO DE EGRESOS; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR; INFORME FOTOGRÁFICO.	15,000.00	0.00		
001757	14/04/2023	26,995.21	000602	14/04/2023	26,995.21	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	14/04/2023	2DFAEEAB-05E1-4B7D-9B65-D321C3286128	PASCUAL ENRIQUE PINEDA OCHOA	26,995.21	30.000000 PIEZAS TT205 SET DE ACCESORIOS Y BELLEZA EN BS -KOMERCO, 101.000000 PIEZAS CILINDRO 1 LT V/COL - AMMIPLAS, 163.000000 PIEZAS CILINDRO DE PLASTICO 1/2 L AMMIPLAS...	OFICIO RECYD/0067/2023 SOLICITUD; OFICIO PM/0398/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO PM/0413/2023 ORDEN DE PAGO; TRANSFERENCIA SPEI; CFDI; INFORME FOTOGRÁFICO.	26,995.21	0.00		
002332	24/05/2023	25,284.00	000787	24/05/2023	25,284.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	24/05/2023	AAAEFCF0-BEA4-4BAA-A7D4-316B7ADCAF69	HUMBERTA SOLANO HERNANDEZ	25,284.00	VENTA DE ARTICULOS PARA EL HOGAR	OFICIO RECYD/0099/2023 SOLICITUD; OFICIO PM/0094/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO PM/0589/2023 ORDEN DE PAGO; CFDIS; INFORME FOTOGRÁFICO.	25,284.00	0.00		
002560	01/06/2023	35,569.50	000857	01/06/2023	35,569.50	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	30/05/2023	69FE35A0-248D-4FD3-90E1-A2A0607FCD4	MARÍA EULALIA MEDINA ORTÍZ	6,802.54	20 XBX AGUA NIAGARA 35/500 ML, 1 CAJA MIRINDA 600 ML PET 12...	OFICIOS DE SOLICITUD; OFICIOS DE AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIOS DE ORDEN DE PAGO; CFDIS; INFORME FOTOGRÁFICO.	35,569.50	0.00		
							30/05/2023	E461F375-2E49-448D-81E7-3DF2E761ABAF	MARÍA EULALIA MEDINA ORTÍZ	4,678.16	30 XBX-CAJA GATORADE, 15 XBX-CAJA AGUA MAXIMA PREMIUM, 10 XBX-CAJA SQUIRT 600 ML PET 12 PZAS					
							30/05/2023	71E8C5B8-895C-470A-81DB-3453700CA2C4	MARÍA EULALIA MEDINA ORTÍZ	5,672.66	10 XBX-CAJA COCACOLA 600ML, 8 XBX-CAJA ADAS 600 ML PET 12 PZAS					
							30/05/2023	B5446C5B-6EDA-429A-828C-B07658B13B4A	MARÍA EULALIA MEDINA ORTÍZ	6,468.16	10 XBX-CAJA COCA COLA 400ML PET 12 PK, 15 XBX-CAJA AGUA MAXIMA PREMIUM, 10 XBX-CAJA COCA COLA 600ML 24PK					
002560	01/06/2023		000857	01/06/2023		PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	30/05/2023	1C87A5ED-4B9A-4A17-9DC7-3E723D7371D8	MARÍA EULALIA MEDINA ORTÍZ	6,626.94	2 XBX-CAJA ADAS 600 ML PET 12 PZAS, 2 XBX-CHAROLA SQUIRT LATA 355 ML 12 LATAS...					
							30/05/2023	A27D4DAF-2418-4760-91E6-6503EBE6DB3A	MARÍA EULALIA MEDINA ORTÍZ	5,321.06	2 XBX-CAJA ADAS 600 ML PET 12 PZAS, 2 XBX-CHAROLA SQUIRT LATA 355 ML 12 LATAS...					
TOTAL		\$145,703.21			\$145,703.21					\$145,703.23		\$145,703.21		\$0.00		

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. EDUARDO PINEDA MATUS
 AUDITOR

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

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



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALÁ
 DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA

ANEXO DAM-FC-12-SOL
 RESULTADO: AF-20

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2023

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/137/2024

CUENTA: 5241 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

SUBCUENTA: 52411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

SUB-SUBCUENTA: 52411-4411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	COMPROBANTE				OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	BENEFICIARIO	IMPORTE			CONCEPTO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO
001205	15/03/2023	20,000.00	000411	15/03/2023	20,000.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	15/03/2023	5f2d57aa-1016-403f-8101-df715633be12	PUBLICO EN GENERAL	20,000.00	APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA C. ROSALBA DEL CARMEN SALAZAR ROMERO PARA SUFRAGAR LOS GASTOS GENERADOS DURANTE EL FUNERAL DE SU ESPOSO EL C. HECTOR JOSÉ LUIS ROJAS ESTRADA.		SOLICITUD DE APOYO ECONÓMICO; OFICIO PM/0215/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO PM/0234/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/0117/2023 RECIBO DE EGRESOS; CFDI; COPIA DE CREDENCIAL PARA VOTAR; INFORME FOTOGRÁFICO.	20,000.00	0.00
002303	20/05/2023	20,000.00	000776	20/05/2023	20,000.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	20/05/2023	d28bd0ae-5cad-4218-9cdb-73319ce910e8	PUBLICO EN GENERAL	20,000.00	APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LAS CC. BLANCA ORTÍZ MARTÍNEZ Y FABIOLA SOLANO MARTÍNEZ PARA CUBRIR LOS GASTOS DERIVADOS DE LA PARTICIPACIÓN DE SUS HIJAS AKARY RAMÍREZ SOLANO Y NATALIA PAZ ORTÍZ, YA QUE PARTICIPARÁN EN UN EVENTO DE ATLETISMO EN EL ESTADO DE CHIAPAS EL DÍA 23 DE MAYO.		SOLICITUD DE APOYO ECONÓMICO; OFICIO PM0548/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0456/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0460/2023 ORDEN DE PAGO; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR; OFICIO TM/0207/2023 RECIBO DE APOYO; CFDI; INFORME FOTOGRÁFICO.	20,000.00	0.00
003064	30/06/2023	10,000.00	001042	30/06/2023	10,000.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	08/01/2024	acd3a7ff-8c67-4eda-8d4b-333dd9b1331d	PUBLICO EN GENERAL	10,000.00	APOYO ECONÓMICO OTORGADO AL C. ALVARO GABINO ALTAMIRANO GARCÍA PARA LOS GASTOS DERIVADOS DE LA HOSPITALIZACIÓN DE SU HIJA, LA MENOR ISABELLA SARIZ ALTAMIRANO DE 9 AÑOS DE EDAD QUE FUE DIAGNOSTICADA CON SÍNDROME DE GHIHAIN YA QUE FUE ATENDIDA EN EL HOSPITAL INFANTIL DE LA NIÑEZ EN LA CIUDAD DE OAXACA.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LAS SOLICITUDES DE LA NECESIDAD DEL APOYO, LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE Y EVIDENCIA DE RECEPCIÓN DE LOS APOYOS.	SOLICITUD DE APOYO ECONÓMICO; OFICIO PM/0617/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO PM/0623/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/312/2023 RECIBO DE APOYO; CFDI; COPIA DE CREDENCIAL PARA VOTAR; RESUMEN CLÍNICO.	10,000.00	0.00
003703	03/08/2023	20,000.00	001230	03/08/2023	20,000.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	03/08/2023	ec8de503-4a35-45ab-93bf-6d3a9d33e23e	PUBLICO EN GENERAL	20,000.00	APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA C. MARINA SOLEDAD ARMENTA DURAN PARA SOLVENTAR LOS GASTOS MÉDICOS DERIVADOS DE LA HOSPITALIZACIÓN Y CIRUGÍA DE SU HIJO EN EL OJO DERECHO.		SOLICITUD DE APOYO ECONÓMICO; OFICIO PM01195/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0341/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0345/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/0066/2023 RECIBO DE APOYO; CFDI; COPIA DE CREDENCIAL PARA VOTAR; COTIZACIÓN; RECETA MEDICA; EVIDENCIA FOTOGRÁFICA.	20,000.00	0.00
004163	06/09/2023	7,540.00	001378	06/09/2023	7,540.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	06/09/2023	AD67EC79-CFB5-4714-AD4E-D97D0822FDEB	DEISY ROSARIO CASAS	7,540.00	APOYO ECONÓMICO OTORGADO AL C. VICTORIANO ZARAGOZA GUZMÁN PARA UN FAMILIAR FALLECIDO.		SOLICITUD DE APOYO ECONÓMICO; OFICIO PM01226/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0365/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0366/2023 ORDEN DE PAGO; NOTAS DE REMISIÓN; CFDI; COPIA DE CREDENCIAL PARA VOTAR; OFICIO PM/637/22023 INFORME.	7,540.00	0.00
006333	31/12/2023	7,539.86	002048	31/12/2023	8,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	24/04/2023	E807A00D-DC6A-4B44-A087-419485FA448F	PUBLICO EN GENERAL	8,000.00	APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA C. ERICA GISELA RAMÍREZ REYES PARA LA COMPRA DE FERTILIZANTE PARA CULTIVOS DE MAÍZ Y FRIJOL.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, LA SOLICITUD DE LA NECESIDAD DEL APOYO, LA AUTORIZACIÓN CORRESPONDIENTE Y EVIDENCIA DE LA RECEPCIÓN DEL APOYO.	SOLICITUD DE APOYO ECONÓMICO; OFICIO PM/01788/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO PM/01790/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/0528/2023 RECIBO DE APOYO; CFDI; COPIA DE CREDENCIAL PARA VOTAR; INFORME FOTOGRÁFICO.	7,539.86	0.00
TOTAL		\$85,079.86			\$85,540.00					\$85,540.00		\$85,079.86	\$0.00		

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. EDUARDO PINEDA MATUS
 AUDITOR

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

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



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

ANEXO DAM-FC-13-SOL
RESULTADO: AF-21

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALÁ
 DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA
 CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023
 PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2023
 RECURSO Y/O FONDO: RAMO 28, PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
 ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/137/2024

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

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	COMPROBANTE				OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	BENEFICIARIO	IMPORTE			CONCEPTO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO
000308	27/01/2023	12,000.00	000105	27/01/2023	12,000.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	27/01/2023	31ac276e-9b21-4edc-9d0e-0fab149b6d1b	PUBLICO EN GENERAL	12,000.00	APOYO ECONÓMICO OTORGADO AL COMITÉ DE LA ESCUELA DE MÚSICA DE SANTO DOMINGO TONALÁ CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2022 Y ENERO DE 2023.		12,000.00	0.00	
000381	30/01/2023	10,000.00	000133	30/01/2023	10,000.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	30/01/2023	3263d1d0-56e4-4749-b603-7ae23982545e	PUBLICO EN GENERAL	10,000.00	APOYO ECONÓMICO OTORGADO AL COMITÉ DE LA PREPARATORIA FLORES MAGÓN PARA EL MEJORAMIENTO Y FORTALECIMIENTO DE LA INSTITUCIÓN, CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2022 Y ENERO DE 20223.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A LA EVIDENCIA DE RECEPCIÓN DE LOS APOYOS.	10,000.00	0.00	
001317	22/03/2023	10,000.00	000456	22/03/2023	10,000.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	22/03/2023	f95c7ce4-1a1e-4a0b-a63f-36526e7e39ff	PUBLICO EN GENERAL	10,000.00	APOYO ECONÓMICO A LA PREPARATORIA FLORES MAGÓN CON CLAVE: 20PBH0020T PARA EL TRANSPORTE DE ALUMNOS Y DOCENTES A LA COMUNIDAD DE SAN LORENZO PARA PARTICIPAR EN EVENTOS CULTURALES Y DEPORTIVOS.		10,000.00	0.00	
001400	24/03/2023	24,000.00	000492	24/03/2023	24,000.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	30/10/2023	2753e69c-289e-44e5-956b-2dd3bf6e0f3b	PUBLICO EN GENERAL	24,000.00	APOYO ECONÓMICO AL COMITÉ DE PADRES DE FAMILIA DEL CECYTE PLANTEL 41 TONALÁ CON CLAVE 20ETC004IU PARA CUBRIR LOS GASTOS GENERADOS DEL TRANSPORTE DE DOCENTES Y ALUMNOS A VOLOMECALT PARA PARTICIPAR EN EVENTOS CULTURALES Y DEPORTIVOS.		24,000.00	0.00	
002708	07/06/2023	12,000.00	000904	07/06/2023	12,000.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	08/01/2024	afe1fa58-963d-432f-ba30-c30e92873440	PUBLICO EN GENERAL	12,000.00	APOYO ECONÓMICO OTORGADO AL COMITÉ DE LA ESCUELA DE BANDA DE MUSICA DE SANTO DOMINGO TONALÁ CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL Y MAYO DE 2023.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A LA SOLICITUD, AUTORIZACIÓN Y EVIDENCIA DE RECEPCIÓN DE LOS APOYOS.	12,000.00	0.00	
002869	15/06/2023	15,000.00	000964	15/06/2023	15,000.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	08/01/2024	E5F60CE4-5623-431E-9290-86ADA4ECA333	ARACELI ZAFRA MIRANDA	15,000.00	4 PZAS P.T.R DE 1 1/2 CAL. 14 GALVANIZADO, 4 PZAS PERIL C-150 CUADRADO CAL. 18 ZINTRO, 4 PZAS PASADOR COLONIAL 30 CM..	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA AUTORIZACIÓN Y EVIDENCIA DE RECEPCIÓN DE LOS APOYOS.	15,000.00	0.00	
003537	29/07/2023	11,000.00	001189	29/07/2023	11,000.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES						NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, A LA SOLICITUD, AUTORIZACIÓN Y EVIDENCIA DE RECEPCIÓN DE LOS APOYOS.	11,000.00	0.00	
004376	23/09/2023	18,000.00	001457	23/09/2023	18,000.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	17/03/2024	1ce73a44-e7dd-4505-a534-409cfc8e805	PUBLICO EN GENERAL	18,000.00	REGISTRO DE EGRESOS PAGADO - CONTRATO No. MSD/520/2023/01-15/01/4431/300 DEL PROYECTO No. - 4431/109 - AYUDAS A INSTITUCIONES EDUCATIVAS - REGISTRO DEL APOYO ECONÓMICO OTORGADO AL COMITÉ DE LA ESCUELA DE MÚSICA DEL MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALÁ PARA LOS GASTOS DE LA INSTITUCIÓN, CORRESPONDIENTE A LOS MESES DE JUNIO, JULIO Y AGOSTO.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A LA SOLICITUD, AUTORIZACIÓN Y EVIDENCIA DE RECEPCIÓN DE LOS APOYOS.	18,000.00	0.00	
004397	25/09/2023	10,000.00	001464	25/09/2023	10,000.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES						NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, A LA SOLICITUD, AUTORIZACIÓN Y EVIDENCIA DE RECEPCIÓN DE LOS APOYOS.	10,000.00	0.00	
005219	28/11/2023	12,000.00	001717	28/11/2023	12,000.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	24/03/2024	46137b91-1e0b-4fd4-afd9-7ee54134e0bc	PUBLICO EN GENERAL	12,000.00	AYUDAS A INSTITUCIONES EDUCATIVAS - REGISTRO DEL APOYO ECONÓMICO OTORGADO AL COMITÉ DE LA ESCUELA DE MÚSICA DEL MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALÁ PARA LOS GASTOS DE LA INSTITUCIÓN, CORRESPONDIENTE A LOS MESES DE SEPTIEMBRE Y OCTUBRE.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A LA SOLICITUD, AUTORIZACIÓN Y EVIDENCIA DE RECEPCIÓN DE LOS APOYOS.	12,000.00	0.00	
TOTAL		\$134,000.00			\$134,000.00					\$113,000.00			\$134,000.00	\$85,000.00	\$49,000.00

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. EDUARDO PINEDA MATUS
AUDITOR

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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALA

ANEXO DAM-FC-14-SOL
DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA

RESULTADO: AF-22
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/137/2024

CUENTA: 5243 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES

SUBCUENTA: 52431 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES

SUB-SUBCUENTA: 52431-4451 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	BENEFICIARIO	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	
000931	01/03/2023	16,488.90	000309	01/03/2023	74,300.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	01/03/2023	dbe43aa7-f64c-42bd-8009-c71f6ee70418	DEISY ROSARIO CASAS	16,488.90	APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE SAN SEBASTIÁN DEL MONTE PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO DE 2023.	74,300.00	OFICIO PM/0110/2023 NOTIFICACIÓN; OFICIO 011/2023 SOLICITUD DEL RAMO 28; OFICIO PM/0121/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/069/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/075/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/0050/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR; CORTE DE GASTOS.	74,300.00	0.00		
		10,904.91															
		25,426.00															
		6,170.00															
		9,332.15															
		4,123.04															
1,150.00																	
705.00																	
000934	01/03/2023	11,769.15	000310	01/03/2023	43,700.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	01/03/2023	e237be56-6dcc-4592-b7ca-de4390c707b9	DEISY ROSARIO CASAS	11,769.15	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE YETLA DE JUÁREZ PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO DE 2023.	43,700.00	OFICIO PM/0110/2023 NOTIFICACIÓN; OFICIO 02 SOLICITUD DEL RAMO 28; OFICIO PM/01/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/070/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/076/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/0053/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR; CORTE DE GASTOS.	43,700.00	0.00		
		31,930.85															
000937	01/03/2023	20,800.00	000311	01/03/2023	20,800.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	01/03/2023	5781779e-786e-4e9f-8226-5447750e89cb	DEISY ROSARIO CASAS	20,800.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE NATIVIDAD PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO DE 2023.	20,800.00	OFICIO PM/0110/2023 NOTIFICACIÓN; OFICIO DE SOLICITUD DEL RAMO 28; OFICIO PM/0123/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/071/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/077/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/0053/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR; CORTE DE GASTOS.	20,800.00	0.00		
000940	01/03/2023	28,800.00	000312	01/03/2023	28,800.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	01/03/2023	a0a3206b-6255-44ac-801a-6467ef5cadfb	DEISY ROSARIO CASAS	28,800.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE SAN ANDRÉS SABINILLO PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO DE 2023.	28,800.00	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A LA AUTORIZACIÓN Y EVIDENCIA DE RECEPCIÓN DE LOS APOYOS.	28,800.00	OFICIO PM/0110/2023 NOTIFICACIÓN; OFICIO DE SOLICITUD DEL RAMO 28; OFICIO PM/0124/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/072/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/078/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/0052/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR.	28,800.00	0.00
000949	01/03/2023	12,000.00	000315	01/03/2023	12,000.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	01/03/2023	2c780dc6-7708-4a2c-b969-2b9074d63ea0	DEISY ROSARIO CASAS	12,000.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE SAN JUAN REYES PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO DE 2023.	12,000.00	OFICIO PM/0110/2023 NOTIFICACIÓN; OFICIO DE SOLICITUD DEL RAMO 28; OFICIO PM/0125/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/073/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/079/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/0056/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR; CORTE DE GASTOS.	12,000.00	0.00		
000960	01/03/2023	10,600.00	000319	01/03/2023	10,600.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	01/03/2023	e022649f-b76f-45af-92bd-11327b04c5de	DEISY ROSARIO CASAS	10,600.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO AL NÚCLEO RURAL DE SAN ISIDRO LAGUNA SECA PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO DE 2023.	10,600.00	OFICIO PM/0110/2023 NOTIFICACIÓN; OFICIO DE SOLICITUD DEL RAMO 28; OFICIO PM/0126/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/074/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/080/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/0051/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR; CORTE DE GASTOS.	10,600.00	0.00		
001010	01/03/2023	23,241.00	000332	01/03/2023	74,300.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	01/03/2023	c551aaaa-9c76-485d-a40b-82ad34bdcdc4	DEISY ROSARIO CASAS	23,241.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE SAN SEBASTIÁN DEL MONTE PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DE 2023, SEGÚN LA FACTURA MSDT354.	74,300.00	OFICIO 036/2023 SOLICITUD DEL RAMO 28; OFICIO PM/0321/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0127/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0133/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/0092/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR; CORTE DE GASTOS.	74,300.00	0.00		
		18,488.00															
		17,077.00															
		10,958.00															
		2,300.00															
2,236.00																	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALA

ANEXO DAM-FC-14-SOL
DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA

RESULTADO: AF-22
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/137/2024

CUENTA: 5243 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES

SUBCUENTA: 52431 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES

SUB-SUBCUENTA: 52431-4451 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	COMPROBANTE				OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	BENEFICIARIO	IMPORTE			CONCEPTO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
001013	01/03/2023	10,600.00	2,300.00	01/03/2023	10,600.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	01/03/2023	97d47ef9-013f-40f1-a77a-eecc4751143f	DEISY ROSARIO CASAS	10,600.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO AL NÚCLEO RURAL DE SAN ISIDRO LAGUNA SECA PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DE 2023, SEGÚN LA FACTURA MSDT359.	10,600.00	OFICIO DE SOLICITUD DEL RAMO 28; OFICIO PM/0322/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0128/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0134/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/0091/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR; CORTE DE GASTOS.	10,600.00	0.00	
001039	03/03/2023	13,950.00	2,236.00	03/03/2023	20,800.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	03/03/2023	170722f9-265b-4bd4-b2b5-41bdc7938611	DEISY ROSARIO CASAS	13,950.00	APOYO ECONOMICO A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE NATIVIDAD PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DE 2023, SEGÚN LA FACTURA MSDT356.	13,950.00	OFICIO DE SOLICITUD DEL RAMO 28; OFICIO PM/0323/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0129/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0135/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/0099/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28; CFDI; COPIA DE CREDENCIAL PARA VOTAR; CORTE DE GASTOS.	13,950.00	0.00	
001042	03/03/2023	12,000.00	000344	03/03/2023	12,000.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	03/03/2023	4fbf6feb-48d6-4430-b2fc-0dc96f2415dc	DEISY ROSARIO CASAS	12,000.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE SAN JUAN REYES PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DE 2023, SEGÚN LA FACTURA MSDT360.	12,000.00	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A LA AUTORIZACIÓN Y EVIDENCIA DE RECEPCIÓN DE LOS APOYOS.	OFICIO DE SOLICITUD DEL RAMO 28; OFICIO PM/0324/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0130/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0136/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/0098/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR; CORTE DE GASTOS.	12,000.00	0.00
001075	06/03/2023	24,389.00	000358	06/03/2023	43,700.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	06/03/2023	727c224a-43f6-40fe-8603-d712b915eafb	DEISY ROSARIO CASAS	24,389.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE YETLA DE JUÁREZ PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DE 2023, SEGÚN LA FACTURA MSDT355.	43,700.00	OFICIO 03 SOLICITUD DEL RAMO 28; OFICIO PM/0325/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0131/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0137/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/00101/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR Y ACREDITACIÓN; CORTE DE GASTOS.	43,700.00	0.00	
001101	08/03/2023	2,883.00	000370	08/03/2023	28,800.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	08/03/2023	2019ce69-8e89-4d62-98d2-19ca30b888f4	DEISY ROSARIO CASAS	2,883.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE SAN ANDRÉS SABINILLO PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DE 2023, SEGÚN LA FACTURA MSDT357.	28,800.00	OFICIO DE SOLICITUD DEL RAMO 28; OFICIO PM/0326/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0132/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0138/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/0111/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR.	28,800.00	0.00	
001105	08/03/2023	16,000.00	000371	08/03/2023	16,000.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	08/03/2023	48322c38-806f-4db4-9dfc-ec23f3e78032	PUBLICO EN GENERAL	16,000.00	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO EN EL MES DE MARZO DE 2023 - REGISTRO DEL APOYO ECONÓMICO OTORGADO AL CENTRO DE SALUD DEL MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALÁ PARA LA COMPRA DE MATERIALES MÉDICOS PARA EL VETERINARIO QUE REALIZARÁ LA ESTERILIZACIÓN DE PERROS Y GATOS EN EL MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALÁ.	16,000.00	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A LA SOLICITUD, AUTORIZACIÓN Y EVIDENCIA DE RECEPCIÓN DE LOS APOYOS.	OFICIO RS/0022/2023 SOLICITUD DE MATERIAL; OFICIO PM/590/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO PM/591/2023 ORDEN DE PAGO; TRANSFERENCIA SPEI; CFDI; INFORME FOTOGRÁFICO.	16,000.00	0.00
001108	09/03/2023	32,760.00	000372	09/03/2023	32,760.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	09/03/2023	DDEA7061-BCB1-4E7E-8BDF-11DE8F8BB04A	PUBLICO EN GENERAL	32,760.00	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO EN EL MES DE MARZO DE 2023 - REGISTRO DEL APOYO ECONÓMICO PARA EL PROGRAMA BECAS COMUNIDAD 2022 2023, CORRESPONDIENTE AL 35% DE LA CONTRAPARTIDA MUNICIPAL, ACORDADO EN EL CONVENIO DE COLABORACIÓN FCO/CPF/PBC/003/2023.	32,760.00	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A LA AUTORIZACIÓN Y EVIDENCIA DE RECEPCIÓN DE LOS APOYOS.	OFICIO RECD/072/2023 SOLICITUD; OFICIO PM/0207/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO PM/0217/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO SOLICITUD DE APOYO; TRANSFERENCIA SPEI; CFDI; INFORME FOTOGRÁFICO.	32,760.00	0.00

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALA

ANEXO DAM-FC-14-SOL
DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA

RESULTADO: AF-22
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/137/2024

CUENTA: 5243 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES

SUBCUENTA: 52431 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES

SUB-SUBCUENTA: 52431-4451 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	BENEFICIARIO	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
001603	03/04/2023	13,699.00	000544	03/04/2023	74,300.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	03/04/2023	0a6b176c-6b72-4fa5-9dea-d44bb3cbff3f	DEISY ROSARIO CASAS	13,699.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE SAN SEBASTIÁN DEL MONTE PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE 2023.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A LA SOLICITUD, AUTORIZACIÓN Y EVIDENCIA DE RECEPCIÓN DE LOS APOYOS.	74,300.00	OFICIO 043/2023 SOLICITUD DEL RAMO 28; OFICIO PM/0578/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0234/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0240/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/159/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR.	74,300.00	0.00
		10,513.00														
		7,175.00														
		37,071.00														
		3,372.00														
		1,150.00														
1,320.00																
001611	04/04/2023	32,032.00	000548	04/04/2023	43,700.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	04/04/2023	d6bb5926-4b40-4bab-8715-923ae137f06a	DEISY ROSARIO CASAS	32,032.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE YETLA DE JUAREZ PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE 2023.	EVIDENCIA DE RECEPCIÓN DE LOS APOYOS.	43,700.00	OFICIO 21 SOLICITUD DE RAMO 28; OFICIO PM/0579/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0235/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0241/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/169/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR; CORTE DE GASTOS.	43,700.00	0.00
		11,668.00														
001614	04/04/2023	20,800.00	000549	04/04/2023	20,800.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	04/04/2023	ea2af6b7-fa50-4758-b12e-a3c339b9be72	DEISY ROSARIO CASAS	20,800.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE NATIVIDAD PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE 2023.		20,800.00	OFICIO SOLICITUD DE RAMO 28; OFICIO PM/0580/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0236/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0242/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/0178/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR; CORTE DE GASTOS.	20,800.00	0.00
001617	04/04/2023	28,800.00	000550	04/04/2023	28,800.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	04/04/2023	7985d422-6d44-4064-9446-ee27f82eedf2	DEISY ROSARIO CASAS	28,800.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE SAN ANDRÉS SABINILLO PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE 2023.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A LA AUTORIZACIÓN Y EVIDENCIA DE RECEPCIÓN DE LOS APOYOS.	28,800.00	OFICIO DE SOLICITUD DEL RAMO 28; OFICIO PM/0581/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0237/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0243/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/0156/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR.	28,800.00	0.00
001623	04/04/2023	10,600.00	000552	04/04/2023	10,600.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	04/04/2023	966059e1-1f14-4dd4-8901-0d94d32d14c7	DEISY ROSARIO CASAS	10,600.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO AL NÚCLEO RURAL DE SAN ISIDRO LAGUNA SECA PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE 2023.		10,600.00	OFICIO DE SOLICITUD DEL RAMO 28; OFICIO PM/0582/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0238/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0244/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/166/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR; CORTE DE GASTOS.	10,600.00	0.00
001684	11/04/2023	25,000.00	000574	11/04/2023	25,000.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	11/04/2023	c642898a-6a8b-4d04-be51-60904523724b	DEISY ROSARIO CASAS	25,000.00	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES - REGISTRO DEL APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA SELECCIÓN JUVENIL SUB-17 DE FUTBOL DEL MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALA PARA SU PARTICIPACIÓN EN LA COPA CHAPUS 2023 EN LA CIUDAD DE OAXACA.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A LA SOLICITUD, AUTORIZACIÓN Y EVIDENCIA DE RECEPCIÓN DE LOS APOYOS.	25,000.00	OFICIO DE SOLICITUD DE APOYO; OFICIO RECD/0067/2023 SOLICITUD; OFICIO PM/0467/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO PM/0468/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/0184/2023 RECIBO DE APOYO; CFDI; INFORME FOTOGRAFICO; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR.	25,000.00	0.00
001702	11/04/2023	12,000.00	000580	11/04/2023	12,000.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	11/04/2023	e47808f8-75d6-4287-b20f-ce1c482dda48	DEISY ROSARIO CASAS	12,000.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE SAN JUAN REYES PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE 2023.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A LA AUTORIZACIÓN Y EVIDENCIA DE RECEPCIÓN DE LOS APOYOS.	12,000.00	OFICIO DE SOLICITUD DEL RAMO 28; OFICIO PM/0583/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0239/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0245/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/0187/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR; CORTE DE GASTOS.	12,000.00	0.00

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALA

ANEXO DAM-FC-14-SOL
DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA

RESULTADO: AF-22
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/137/2024

CUENTA: 5243 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES

SUBCUENTA: 52431 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES

SUB-SUBCUENTA: 52431-4451 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	BENEFICIARIO	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
001827	03/04/2023	38,100.00	000622	03/04/2023	38,100.00	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	03/04/2023	96c1e84f-5cf9-4245-b820-a0ed93c05ee4	DEISY ROSARIO CASAS	38,100.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE SAN SEBASTIÁN DEL MONTE PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL PRIMER TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2023.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A LA SOLICITUD, AUTORIZACIÓN Y EVIDENCIA DE RECEPCIÓN DE LOS APOYOS.	38,100.00	OFICIO 044/2023 SOLICITUD DEL FONDO IV; OFICIO PM/0584/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0246/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0252/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/160/2023 RECIBO DE APORTACIONES DEL FONDO IV; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR; CORTE DE GASTOS.	38,100.00	0.00
001830	03/04/2023	13,050.00	000623	03/04/2023	13,050.00	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	03/04/2023	e3dfe7b3-ca3a-443a-8f37-bba39fb77947	DEISY ROSARIO CASAS	13,050.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE SAN ANDRÉS SABINILLO PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL PRIMER TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2023.		13,050.00	OFICIO DE SOLICITUD DEL FONDO IV; OFICIO PM/0585/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0247/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0253/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/157/2023 RECIBO DE APORTACIONES DEL FONDO IV; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR.	13,050.00	0.00
001839	04/04/2023	19,200.00	000626	04/04/2023	19,200.00	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	04/04/2023	aa767aac-7d31-462e-9528-e9c32854556f	DEISY ROSARIO CASAS	19,200.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE YETLA DE JUÁREZ PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL PRIMER TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2023.		19,200.00	OFICIO 22 SOLICITUD DEL FONDO IV; OFICIO PM/0586/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0248/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0254/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/0170/2023 RECIBO DE APORTACIONES DEL FONDO IV; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR; CORTE DE GASTOS.	19,200.00	0.00
001842	04/04/2023	14,400.00	000627	04/04/2023	14,400.00	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	04/04/2023	519d2425-7a45-4db5-914a-9d9c2ae2a05d	DEISY ROSARIO CASAS	14,400.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE NATIVIDAD PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL PRIMER TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2023.		14,400.00	OFICIO DE SOLICITUD DEL FONDO IV; OFICIO PM/0587/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0249/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0255/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/0179/2023 RECIBO DE APORTACIONES DEL FONDO IV; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR; CORTE DE GASTOS.	14,400.00	0.00
001845	04/04/2023	10,800.00	000628	04/04/2023	10,800.00	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	04/04/2023	18f159f4-5fbd-4aed-83eb-3db06c745774	DEISY ROSARIO CASAS	10,800.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE JUQUILA LOMA LARGA PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL PRIMER TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2023.		10,800.00	OFICIO PM/0588/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0250/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0256/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/0172/2023 RECIBO DE APORTACIONES DEL FONDO IV; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR.	10,800.00	0.00
001854	11/04/2023	10,500.00	000631	11/04/2023	10,500.00	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	11/04/2023	f2045f8f-7d11-4b83-9a97-6415cb7c5f9b	DEISY ROSARIO CASAS	10,500.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE SAN JUAN REYES PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL PRIMER TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2023.		10,500.00	OFICIO DE SOLICITUD DEL FONDO IV; OFICIO PM/0589/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0251/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0257/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/0188/2023 RECIBO DE APORTACIONES DEL FONDO IV; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR; CORTE DE GASTOS.	10,500.00	0.00
001983	26/04/2023	74,300.00	000680	26/04/2023	74,300.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	26/04/2023	ae27508d-732e-4b3d-b68d-e4e12cdd6a02	DEISY ROSARIO CASAS	74,300.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE SAN SEBASTIÁN DEL MONTE PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2023.		74,300.00	OFICIO TM/197/2023 NOTIFICACIÓN; OFICIO 056/2023 SOLICITUD DE RAMO 28; OFICIO PM/0680/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0311/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0317/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/205/2023 RECIBO DE PARTICIPACIÓN DEL RAMO 28; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR; CORTE DE GASTOS.	74,300.00	0.00

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALA

ANEXO DAM-FC-14-SOL
RESULTADO: AF-22
DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/137/2024

CUENTA: 5243 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES

SUBCUENTA: 52431 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES

SUB-SUBCUENTA: 52431-4451 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	BENEFICIARIO	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
002004	27/04/2023	43,700.00	000687	27/04/2023	43,700.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	27/04/2023	3650122b-da92-4fc1-869c-79d8123618e4	DEISY ROSARIO CASAS	43,700.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE YETLA DE JUÁREZ PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2023.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A LA SOLICITUD, AUTORIZACIÓN Y EVIDENCIA DE RECEPCIÓN DE LOS APOYOS.	43,700.00	OFICIO TM/197/2023 NOTIFICACIÓN; OFICIO 31 SOLICITUD DEL RAMO 28; OFICIO PM/0681/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0312/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0318/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/209/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR; CORTE DE GASTOS.	43,700.00	0.00
002007	27/04/2023	10,600.00	000688	27/04/2023	10,600.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	27/04/2023	fbf6284e-0606-4931-80d9-037b11593a35	DEISY ROSARIO CASAS	10,600.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO AL NÚCLEO RURAL DE SAN ISIDRO LAGUNA SECA PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2023.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A LA SOLICITUD, AUTORIZACIÓN Y EVIDENCIA DE RECEPCIÓN DE LOS APOYOS.	10,600.00	OFICIO TM/197/2023 NOTIFICACIÓN; OFICIO DE SOLICITUD DEL RAMO 28; OFICIO PM/0682/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0313/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0319/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/208/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR; CORTE DE GASTOS.	10,600.00	0.00
002156	04/05/2023	20,800.00	000724	04/05/2023	20,800.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	04/05/2023	30fea194-28fb-4da1-8db0-689be8250324	DEISY ROSARIO CASAS	20,800.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE NATIVIDAD PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2023.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A LA AUTORIZACIÓN Y EVIDENCIA DE RECEPCIÓN DE LOS APOYOS.	20,800.00	OFICIO TM/197/2023 NOTIFICACIÓN; OFICIO DE SOLICITUD DEL RAMO 28; OFICIO PM/0683/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0314/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0320/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/214/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR; CORTE DE GASTOS.	20,800.00	0.00
002188	08/05/2023	12,000.00	000735	08/05/2023	12,000.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	08/05/2023	a1fd408e-6216-4e2a-80a5-3ec2824e0df3	DEISY ROSARIO CASAS	12,000.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE SAN JUAN REYES PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2023.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A LA AUTORIZACIÓN Y EVIDENCIA DE RECEPCIÓN DE LOS APOYOS.	12,000.00	OFICIO TM/197/2023 NOTIFICACIÓN; OFICIO DE SOLICITUD DEL RAMO 28; OFICIO PM/0684/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0315/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0321/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/215/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR; CORTE DE GASTOS.	12,000.00	0.00
002196	09/05/2023	28,800.00	000739	09/05/2023	28,800.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	09/05/2023	d08258de-5407-4156-b882-b0cc4c21a80a	DEISY ROSARIO CASAS	28,800.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE SAN ANDRÉS SABINILLO PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2023.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A LA SOLICITUD, AUTORIZACIÓN Y EVIDENCIA DE RECEPCIÓN DE LOS APOYOS.	28,800.00	OFICIO PM/0685/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0316/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0322/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/218/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR.	28,800.00	0.00
002636	02/06/2023	22,456.95	000883	02/06/2023	74,300.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	02/06/2023	c1f630aa-9a2d-4553-aecb-4bef5b19fa30	DEISY ROSARIO CASAS	22,456.95	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE SAN SEBASTIÁN DEL MONTE PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DEL EJERCICIO 2023.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A LA SOLICITUD, AUTORIZACIÓN Y EVIDENCIA DE RECEPCIÓN DE LOS APOYOS.	74,300.00	OFICIO 059/2023 SOLICITUD DEL RAMO 28; OFICIO PM/0544/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0317/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0318/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/258/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR; CORTE DE GASTOS.	74,300.00	0.00
		24,768.09														
		10,021.00														
		11,590.96														
		2,300.00														
3,163.00																
002670	06/06/2023	11,201.15	000896	06/06/2023	43,700.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	06/06/2023	b3d01b69-33c6-449f-atba-528b2a735760	DEISY ROSARIO CASAS	11,201.15	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE YETLA DE JUAREZ PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DEL EJERCICIO 2023.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A LA AUTORIZACIÓN Y EVIDENCIA DE RECEPCIÓN DE LOS APOYOS.	43,700.00	OFICIO 32 SOLICITUD DEL RAMO 28; OFICIO PM/0792/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0324/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0325/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/271/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR; CORTE DE GASTOS.	43,700.00	0.00
		6,782.85														
		25,716.00														
002673	06/06/2023	20,800.00	000897	06/06/2023	20,800.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	06/06/2023	c19f4e71-6c9e-40b5-b9a3-7ba343b4b4a5	DEISY ROSARIO CASAS	20,800.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE NATIVIDAD PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DEL EJERCICIO 2023.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A LA SOLICITUD, AUTORIZACIÓN Y EVIDENCIA DE RECEPCIÓN DE LOS APOYOS.	20,800.00	OFICIO DE SOLICITUD DEL RAMO 28; OFICIO PM/0797/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0363/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0364/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/272/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR; CORTE DE GASTOS.	20,800.00	0.00

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALA

ANEXO DAM-FC-14-SOL
DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA

RESULTADO: AF-22
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/137/2024

CUENTA: 5243 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES

SUBCUENTA: 52431 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES

SUB-SUBCUENTA: 52431-4451 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	COMPROBANTE				OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	BENEFICIARIO	IMPORTE			CONCEPTO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
002676	06/06/2023	513.00	000898	06/06/2023	10,600.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	06/06/2023	68a5d2b0-4a07-49c3-a2b7-9e80efc6af8c	DEISY ROSARIO CASAS	513.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO AL NÚCLEO RURAL DE SAN ISIDRO LAGUNA SECA PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DEL EJERCICIO 2023.	10,600.00	OFICIO DE SOLICITUD DEL RAMO 28; OFICIO PM/0523/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0286/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0267/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/264/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR; CORTE DE GASTOS.	10,600.00	0.00	
		10,087.00														
002679	06/06/2023	12,000.00	000899	06/06/2023	12,000.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	06/06/2023	fd8fdb2-e655-407b-9c5c-712b3f37a1ca	DEISY ROSARIO CASAS	12,000.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE SAN JUAN REYES PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DEL EJERCICIO 2023.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A LA AUTORIZACIÓN Y EVIDENCIA DE RECEPCIÓN DE LOS APOYOS.	12,000.00	OFICIO DE SOLICITUD DEL RAMO 28; OFICIO PM/0798/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0365/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0366/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/265/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR; CORTE DE GASTOS.	12,000.00	0.00
002755	08/06/2023	28,800.00	000918	08/06/2023	28,800.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	08/06/2023	a570dc76-0681-460b-99ae-671ef501c47e	DEISY ROSARIO CASAS	28,800.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE SAN ANDRÉS SABINILLO PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DEL EJERCICIO 2023.		28,800.00	OFICIO DE SOLICITUD DEL RAMO 28; OFICIO PM/0799/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0367/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0368/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/281/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR.	28,800.00	0.00
003202	04/07/2023	17,316.00	001074	04/07/2023	74,300.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	08/10/2024	070A3174-3EF8-4C33-B9E3-25E120C5C29C	DIEGO SILVERIO RAMÍREZ ALTAMIRANO	74,300.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE SAN SEBASTIÁN DEL MONTE PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DE 2023.	74,300.00	OFICIO 067/2023 SOLICITUD DEL RAMO 28; OFICIO PM/0820/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0384/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0385/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/316/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR; CORTE DE GASTOS.	74,300.00	0.00	
		12,187.00														
		30,876.00														
		7,997.00														
		953.00														
		1,290.00														
		2,210.00														
		1,150.00														
321.00																
003205	04/07/2023	38,100.00	001075	04/07/2023	38,100.00	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	08/10/2024	5349A7E8-8374-4D6A-A2F8-39A2742E135B	DIEGO SILVERIO RAMÍREZ ALTAMIRANO	38,100.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE SAN SEBASTIÁN DEL MONTE PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2023.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA RELATIVA A LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET, AUTORIZACIÓN Y EVIDENCIA DE RECEPCIÓN DE LOS APOYOS.	38,100.00	OFICIO 044/2023 SOLICITUD DEL FONDO IV; OFICIO PM/0821/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0386/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0387/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/317/2023 RECIBO DE APORTACIONES FONDO IV; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR; CORTE DE GASTOS.	38,100.00	0.00
003224	05/07/2023	43,700.00	001082	05/07/2023	43,700.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	08/10/2024	1A5B294C-5F9B-477E-ABA2-C72150C4C18C	RUBEN GUZMAN ALVAREZ	43,700.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE YATLA DE JUÁREZ PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DE 2023.		43,700.00	OFICIO 40 SOLICITUD DEL RAMO 28; OFICIO PM/0822/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0388/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0389/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/318/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR; CORTE DE GASTOS.	43,700.00	0.00
003227	05/07/2023	19,200.00	001083	05/07/2023	19,200.00	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	08/10/2024	D024B9A6-0DA2-4A74-9D8A-4D276D3051FB	RUBEN GUZMAN ALVAREZ	19,200.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE YATLA DE JUÁREZ PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2023.		19,200.00	OFICIO 41 SOLICITUD DEL FONDO IV; OFICIO PM/0823/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0390/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0391/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/328/2023 RECIBO DE APORTACIONES FONDO IV; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR; CORTE DE GASTOS.	19,200.00	0.00



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALA

ANEXO DAM-FC-14-SOL

DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA

RESULTADO: AF-22

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/137/2024

CUENTA: 5243 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES

SUBCUENTA: 52431 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES

SUB-SUBCUENTA: 52431-4451 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	BENEFICIARIO	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
003230	05/07/2023	10,600.00	001084	05/07/2023	10,600.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	08/10/2024	B8813123-38F9-4E2F-91E3-DD1A28F4538B	HONORIO DE JESUS SOLANO ZARAGOZA	10,600.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO AL NÚCLEO RURAL DE SAN ISIDRO LAGUNA SECA PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DE 2023.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA RELATIVA A LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET, AUTORIZACIÓN Y EVIDENCIA DE RECEPCIÓN DE LOS APOYOS.	10,600.00	OFICIO DE SOLICITUD DEL RAMO 28; OFICIO PM/0824/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0392/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0393/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/325/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28; CFDI; COPIA DE CREDENCIAL PARA VOTAR; CORTE DE GASTOS.	10,600.00	0.00
003263	06/07/2023	3,881.00	001095	06/07/2023	20,800.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	08/10/2024	965CDA60-F103-42FC-916A-4C617EF30540	ROBERTO ARIAS CASTILLO	20,800.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE NATIVIDAD PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DE 2023.		20,800.00	OFICIO DE SOLICITUD DEL RAMO 28; OFICIO PM/0825/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0394/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0395/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/327/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28; CFDI; CORTE DE GASTOS.	20,800.00	0.00
		16,919.00														
003266	06/07/2023	14,400.00	001096	06/07/2023	14,400.00	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	08/10/2024	9092EC42-2073-46F8-9299-6F1F5466C86A	ROBERTO ARIAS CASTILLO	14,400.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE NATIVIDAD PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2023.		14,400.00	OFICIO DE SOLICITUD DEL FONDO IV; OFICIO PM/0826/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0396/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0397/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/335/2023 RECIBO DE APORTACIONES FONDO IV; CFDI; COPIA DE CREDENCIAL PARA VOTAR; CORTE DE GASTOS.	14,400.00	0.00
003269	06/07/2023	28,800.00	001097	06/07/2023	28,800.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	08/10/2024	4B773C6A-A50D-4D48-8E5F-06317C39778B	FRANCISCO JERONIMO MENDEZ	23,754.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE SAN ANDRÉS SABINILLO PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DE 2023.		28,800.00	OFICIO PM/0827/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0398/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0399/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/319/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28 , NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE FIRMADO; CFDI; COPIA DE CREDENCIAL PARA VOTAR, SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$5,046.00	23,754.00	5,046.00
003272	06/07/2023	13,050.00	001098	06/07/2023	13,050.00	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	08/10/2024	001AB575-64FE-4506-AB81-C6C2881E4FC5	FRANCISCO JERONIMO MENDEZ	13,050.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE SABINILLO PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2023.		13,050.00	OFICIO PM/0828/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0400/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0401/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/336/2023 RECIBO DE APORTACIONES FONDO IV; CFDI; COPIA DE CREDENCIAL PARA VOTAR.	13,050.00	0.00
003310	07/07/2023	10,800.00	001112	07/07/2023	10,800.00	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	08/10/2024	4D14646C-AB8A-4247-AECD-E317C1D51669	ONECIMO MAXIMO PIMENTEL TPRRES	10,800.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE JUQUILA LOMA LARGA PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2023.		10,800.00	OFICIO DE SOLICITUD DEL RAMO 28 Y RAMO 4; OFICIO PM/0830/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0404/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0405/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/334/2023 RECIBO DE APORTACIONES FONDO IV; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR; CORTE DE GASTOS.	10,800.00	0.00
003333	10/07/2023	12,000.00	001120	10/07/2023	12,000.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	08/10/2024	BC388295-0F3C-43BB-8F98-F85595582B6C	ANTONIO ESPINOZA LUCAS	12,000.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE SAN JUAN REYES PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DE 2023.		12,000.00	OFICIO DE SOLICITUD DEL RAMO 28; OFICIO PM/0831/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0406/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0407/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/324/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR; CORTE DE GASTOS.	12,000.00	0.00
003336	10/07/2023	10,500.00	001121	10/07/2023	10,500.00	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	08/10/2024	01C38231-484D-4E00-B645-4E846BC8A395	ANTONIO ESPINOZA LUCAS	10,500.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE SAN JUAN REYES PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2023.		10,500.00	OFICIO DE SOLICITUD DEL FONDO IV; OFICIO PM/0832/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0408/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0409/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/332/2023 RECIBO DE APORTACIONES FONDO IV; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR; CORTE DE GASTOS.	10,500.00	0.00

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALA

ANEXO DAM-FC-14-SOL
DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA

RESULTADO: AF-22
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/137/2024

CUENTA: 5243 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES

SUBCUENTA: 52431 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES

SUB-SUBCUENTA: 52431-4451 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	BENEFICIARIO	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
003690	02/08/2023	17,338.00	001225	02/08/2023	74,300.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	02/08/2023	3db7e0cf-1587-4c69-ab06-fadf29ee585c	DEISY ROSARIO CASAS	17,338.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE SAN SEBASTIÁN DEL MONTE PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DEL EJERCICIO 2023.	73,055.00	OFICIO 066/2023 SOLICITUD DEL RAMO 28; OFICIO PM/0930/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0453/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0454/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/368/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR; CORTE DE GASTOS.	73,055.00	0.00	
		12,412.00														
		7,335.00														
		30,489.00														
		3,628.00														
		1,150.00														
703.00																
003693	02/08/2023	10,600.00	001226	02/08/2023	10,600.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	02/08/2023	0e8bf951-ed82-4565-b3d5-0d0d716ff904	DEISY ROSARIO CASAS	10,600.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO AL NÚCLEO RURAL DE SAN ISIDRO LAGUNA SECA PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DEL EJERCICIO 2023.	10,600.00	OFICIO DE SOLICITUD DEL RAMO 28; OFICIO PM/0931/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0455/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0456/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/369/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR.	10,600.00	0.00	
003762	07/08/2023	43,700.00	001251	07/08/2023	43,700.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	07/08/2023	2dd31822-3cfc-47c0-b641-007f5daffc30	DEISY ROSARIO CASAS	43,700.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE YETLA DE JUÁREZ PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DEL EJERCICIO 2023.	43,700.00	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A LA AUTORIZACIÓN Y EVIDENCIA DE RECEPCIÓN DE LOS APOYOS.	OFICIO 43 SOLICITUD DEL RAMO 28; OFICIO PM/0932/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0457/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0458/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/373/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR; CORTE DE GASTOS.	43,700.00	0.00
003765	07/08/2023	20,800.00	001252	07/08/2023	20,800.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	07/08/2023	a4b280af-3494-4587-b4f1-a49b9d58d132	DEISY ROSARIO CASAS	20,800.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE NATIVIDAD PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DEL EJERCICIO 2023.	20,800.00	OFICIO SOLICITUD DEL RAMO 28; OFICIO PM/0933/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0459/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0460/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/374/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR; CORTE DE GASTOS.	20,800.00	0.00	
003768	07/08/2023	10,500.00	001253	07/08/2023	10,500.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	07/08/2023	f148c95d-c2e3-4db3-bf2f-cc7588130588	DEISY ROSARIO CASAS	10,500.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE SAN JUAN REYES PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DEL EJERCICIO 2023.	10,500.00	OFICIO SOLICITUD DEL RAMO 28; OFICIO PM/0934/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0461/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0462/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/372/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR; CORTE DE GASTOS.	10,500.00	0.00	
003782	09/08/2023	28,800.00	001260	09/08/2023	28,800.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	09/08/2023	bb5e7228-d845-4458-b5ce-3321848692a6	DEISY ROSARIO CASAS	28,800.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE SAN ANDRÉS SABINILLO PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DEL EJERCICIO 2023.	28,800.00	OFICIO PM/0935/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0463/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0464/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/374/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR.	28,800.00	0.00	
004160	05/09/2023	43,700.00	001377	05/09/2023	43,700.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	05/09/2023	895d3881-e08a-491a-8c7e-12c9aed21ebf	DEISY ROSARIO CASAS	43,700.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE YETLA DE JUÁREZ PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO DEL EJERCICIO 2023.	43,700.00	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A LA AUTORIZACIÓN Y EVIDENCIA DE RECEPCIÓN DE LOS APOYOS.	OFICIO 48 SOLICITUD DEL RAMO 28; OFICIO PM/1001/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0500/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0501/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/398/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR; CORTE DE GASTOS.	43,700.00	0.00
004185	06/09/2023	20,800.00	001386	06/09/2023	20,800.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	06/09/2023	521fed2e-6372-4cfd-a5cf-388d2991e717	DEISY ROSARIO CASAS	20,800.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE NATIVIDAD PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO DEL EJERCICIO 2023.	20,800.00	OFICIO DE SOLICITUD DEL RAMO 28; OFICIO PM/0997/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0492/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0493/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/403/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR; CORTE DE GASTOS.	20,800.00	0.00	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALA

ANEXO DAM-FC-14-SOL
DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA

RESULTADO: AF-22
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/137/2024

CUENTA: 5243 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES

SUBCUENTA: 52431 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES

SUB-SUBCUENTA: 52431-4451 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	BENEFICIARIO	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
004188	06/09/2023	10,500.00	001387	06/09/2023	10,500.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	06/09/2023	8b342565-6740-45d2-8931-fc4b7e9d5a9a	DEISY ROSARIO CASAS	10,500.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE SAN JUAN REYES PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO DEL EJERCICIO 2023.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A LA AUTORIZACIÓN Y EVIDENCIA DE RECEPCIÓN DE LOS APOYOS.	10,500.00	OFICIO DE SOLICITUD DEL RAMO 28; OFICIO PM/0998/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0494/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0495/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/404/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR; CORTE DE GASTOS.	10,500.00	0.00
004203	07/09/2023	10,600.00	001393	07/09/2023	10,600.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	07/09/2023	d1968b8f-2d43-46cc-98b3-0ec3f2f65f8d	DEISY ROSARIO CASAS	10,600.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO AL NÚCLEO RURAL DE SAN ISIDRO LAGUNA SECA PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO DEL EJERCICIO 2023.		10,600.00	OFICIO PM/1005/2023 SOLICITUD; CFDI; CORTE DE GASTOS; SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ AUTORIZACIÓN Y EVIDENCIA DE RECEPCIÓN DE LOS APOYOS.	0.00	10,600.00
004236	11/09/2023	28,206.50	001406	11/09/2023	28,206.50	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	11/09/2023	95576e33-bcb1-4907-9f10-320162d78f52	PUBLICO EN GENERAL	28,206.50	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE SAN ANDRÉS SABINILLO PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO DEL EJERCICIO 2023.		28,206.50	OFICIO DE SOLICITUD DEL RAMO 28; OFICIO PM/0999/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0496/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0497/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/041i/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28; ESTADO DE CUENTA; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR.	28,206.50	0.00
004249	12/09/2023	74,300.00	001409	12/09/2023	74,300.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	12/09/2023	cid3ceef-4f6a-4114-9e38-9d94a2d2f65c	DEISY ROSARIO CASAS	74,300.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE SAN SEBASTIÁN DEL MONTE PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO DEL EJERCICIO 2023.		74,300.00	OFICIO 071/2023 SOLICITUD DEL RAMO 28; OFICIO PM/0996/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0490/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0491/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/0420/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR; CORTE DE GASTOS.	74,300.00	0.00
004329	19/09/2023	30,000.00	001438	19/09/2023	30,000.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	19/09/2023	4b890d14-2925-4147-b4db-1110630fb927	DEISY ROSARIO CASAS	30,000.00	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO - REGISTRO DEL APOYO ECONÓMICO OTORGADO AL EQUIPO DE TAEKWONDO "GUERREROS MIXTECOS TAEKWONDO ITM MEXICO" QUE TENDRÁN SU PARTICIPACIÓN EN LOS PRIMEROS JUEGOS CENTROAMERICANOS DE TAEKWONDO EN LA CIUDAD DE CHOLUTECA.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A LA SOLICITUD, AUTORIZACIÓN Y EVIDENCIA DE RECEPCIÓN DE LOS APOYOS.	30,000.00	OFICIO RECD/87/2023 SOLICITUD; OFICIO PM/0467/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO PM/0468/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/440/2023 RECIBO DE APOYO ECONÓMICO; CFDI; COPIA DE CREDENCIAL PARA VOTAR; OFICIO DE AGRADECIMIENTO; INFORME FOTOGRÁFICO.	30,000.00	0.00
004435	29/09/2023	16,200.00	001480	29/09/2023	16,200.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	29/09/2023	afdfde85-1733-415a-bf74-7387d1fb6768	PUBLICO EN GENERAL	16,200.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE JUQUILA LOMA LARGA PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE A LOS MESES DE JULIO Y AGOSTO DEL EJERCICIO 2023.		16,200.00	OFICIO SOLICITUD DEL RAMO 28; OFICIO PM/1000/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0498/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0499/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/434/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28; CFDI; COPIA DE CHEQUE; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR.	16,200.00	0.00
004632	09/10/2023	74,300.00	001530	09/10/2023	74,300.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	09/10/2023	157af215-f56e-4b2d-8c18-9eeef5a93448	DEISY ROSARIO CASAS	74,300.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE SAN SEBASTIÁN DEL MONTE PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE DEL EJERCICIO 2023.		74,300.00	OFICIO 082/2023 SOLICITUD DEL RAMO 28; OFICIO PM/1002/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0502/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0503/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/433/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR; CORTE DE GASTOS.	74,300.00	0.00

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALA

ANEXO DAM-FC-14-SOL
DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA

RESULTADO: AF-22
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/137/2024

CUENTA: 5243 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES

SUBCUENTA: 52431 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES

SUB-SUBCUENTA: 52431-4451 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	BENEFICIARIO	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
004635	09/10/2023	38,100.00	001531	09/10/2023	38,100.00	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	09/10/2023	52ff7b06-12d1-4a47-9228-a2fd7e2dd49d	DEISY ROSARIO CASAS	38,100.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE SAN SEBASTIÁN DEL MONTE PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2023.		38,100.00	OFICIO 083/2023 SOLICITUD DEL FONDO IV; OFICIO PM/01369/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0550/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0556/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/438/2023 RECIBO DE APORTACIONES FONDO IV; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR.	38,100.00	0.00
004653	09/10/2023	10,800.00	001537	09/10/2023	10,800.00	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	09/10/2023	c169ccff-6a06-4451-9aa8-a037ba9acfd	DEISY ROSARIO CASAS	10,800.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE JUQUILA LOMA LARGA PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2023.		10,800.00	OFICIO DE SOLICITUD DEL FONDO IV; OFICIO PM/01374/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0555/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0561/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/0442/2023 RECIBO DE APORTACIONES FONDO IV; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR.	10,800.00	0.00
004671	10/10/2023	43,700.00	001545	10/10/2023	43,700.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	10/10/2023	80743b01-0c38-497a-a856-6f9897c057ce	DEISY ROSARIO CASAS	43,700.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE YETLA DE JUÁREZ PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE DEL EJERCICIO 2023.		43,700.00	OFICIO 54 SOLICITUD DEL RAMO 28; OFICIO PM/1003/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0504/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0505/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/454/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR; CORTE DE GASTOS.	43,700.00	0.00
004674	10/10/2023	19,200.00	001546	10/10/2023	19,200.00	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	10/10/2023	45a0de8d-728a-4818-baf3-323475379835	DEISY ROSARIO CASAS	19,200.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE YETLA DE JUÁREZ PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2023.		19,200.00	OFICIO 55 SOLICITUD DEL FONDO IV; OFICIO PM/01370/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0551/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0557/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/453/2023 RECIBO DE APORTACIONES FONDO IV; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR.	19,200.00	0.00
004677	10/10/2023	28,800.00	001547	10/10/2023	28,800.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	10/10/2023	fae15a4c-67fe-4947-aa4c-be433e0ea0e4	DEISY ROSARIO CASAS	28,800.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE SAN ANDRÉS SABINILLO PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE DEL EJERCICIO 2023.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A LA SOLICITUD, AUTORIZACIÓN Y EVIDENCIA DE RECEPCIÓN DE LOS APOYOS.	28,800.00	OFICIO PM/1004/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0506/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0507/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/0452/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR.	28,800.00	0.00
004680	10/10/2023	13,050.00	001548	10/10/2023	13,050.00	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	10/10/2023	802d79a5-b154-451e-8937-13a709201703	DEISY ROSARIO CASAS	13,050.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE SAN ANDRÉS SABINILLO PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2023.		13,050.00	OFICIO PM/01372/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0553/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0559/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/451/2023 RECIBO DE APORTACIONES FONDO IV; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR.	13,050.00	0.00
004683	10/10/2023	10,600.00	001549	10/10/2023	10,600.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	10/10/2023	89fb7331-5869-4a3d-8148-33e303d40de7	DEISY ROSARIO CASAS	10,600.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO AL NÚCLEO RURAL DE SAN ISIDRO LAGUNA SECA PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE DEL EJERCICIO 2023.		10,600.00	OFICIO DE SOLICITUD DEL RAMO 28; OFICIO PM/1008/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0514/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0515/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/447/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR.	10,600.00	0.00



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALA

ANEXO DAM-FC-14-SOL

DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA

RESULTADO: AF-22

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/137/2024

CUENTA: 5243 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES

SUBCUENTA: 52431 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES

SUB-SUBCUENTA: 52431-4451 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	BENEFICIARIO	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
004686	10/10/2023	12,000.00	001550	10/10/2023	12,000.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	10/10/2023	b8369693-0d9e-4585-8fb3-97634fa1beb9	DEISY ROSARIO CASAS	12,000.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE SAN JUAN REYES PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE DEL EJERCICIO 2023.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A LA SOLICITUD, AUTORIZACIÓN Y EVIDENCIA DE RECEPCIÓN DE LOS APOYOS.	12,000.00	OFICIO SOLICITUD DEL RAMO 28, NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE FIRMADO; OFICIO SM/0508/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0509/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/451/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28, NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE FIRMADO; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR; CORTE DE GASTOS.	0.00	12,000.00
004689	10/10/2023	10,500.00	001551	10/10/2023	10,500.00	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	10/10/2023	73668d55-5b0a-4b86-bc2c-350a199c8fc8	DEISY ROSARIO CASAS	10,500.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE SAN JUAN REYES PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2023.		10,500.00	OFICIO SOLICITUD DEL FONDO IV; OFICIO PM/01373/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0554/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0560/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/452/2023 RECIBO DE APORTACIONES FONDO IV; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR.	10,500.00	0.00
004693	11/10/2023	20,800.00	001553	11/10/2023	20,800.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	11/10/2023	189258d4-b3f3-4f44-a17a-3802731a7c54	DEISY ROSARIO CASAS	20,800.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE NATIVIDAD PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE DEL EJERCICIO 2023.		20,800.00	OFICIO SOLICITUD DEL RAMO 28; OFICIO PM/1007/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0510/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0511/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/446/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR; CORTE DE GASTOS.	20,800.00	0.00
004696	11/10/2023	14,400.00	001554	11/10/2023	14,400.00	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	11/10/2023	f3dcdc5e-5d9e-42f4-a503-cfc19e101c8e	DEISY ROSARIO CASAS	14,400.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE NATIVIDAD PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2023.		14,400.00	OFICIO PM/01371/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0552/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0558/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/0447/2023 RECIBO DE APORTACIONES FONDO IV; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR.	14,400.00	0.00
005026	03/11/2023	74,300.00	001647	03/11/2023	74,300.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	03/11/2023	9d148736-f2ca-4357-8229-10b93bd5aeeef	DEISY ROSARIO CASAS	74,300.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE SAN SEBASTIÁN DEL MONTE PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE DEL EJERCICIO 2023.		74,300.00	OFICIO 092/2023 SOLICITUD DEL RAMO 28; OFICIO PM/1111/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0536/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0537/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/473/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR; CORTE DE GASTOS.	74,300.00	0.00
005029	03/11/2023	20,800.00	001648	03/11/2023	20,800.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	03/11/2023	c6e4b8f5-ae5f-46c1-980a-a4cefb701cd	DEISY ROSARIO CASAS	20,800.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE NATIVIDAD PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE DEL EJERCICIO 2023.		20,800.00	OFICIO DE SOLICITUD DEL RAMO 28; OFICIO PM/1112/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0538/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0539/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/472/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR; CORTE DE GASTOS.	20,800.00	0.00
005032	03/11/2023	12,000.00	001649	03/11/2023	12,000.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	03/11/2023	ed446924-5ae6-448e-98e7-4ff1ca422c63	DEISY ROSARIO CASAS	12,000.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE SAN JUAN REYES PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE DEL EJERCICIO 2023.	12,000.00	OFICIO DE SOLICITUD DEL RAMO 28; OFICIO PM/1005/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0508/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0509/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/476/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR; CORTE DE GASTOS.	12,000.00	0.00	



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALA

ANEXO DAM-FC-14-SOL

DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA

RESULTADO: AF-22

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/137/2024

CUENTA: 5243 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES

SUBCUENTA: 52431 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES

SUB-SUBCUENTA: 52431-4451 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	BENEFICIARIO	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
005058	04/11/2023	10,600.00	001658	04/11/2023	10,600.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	04/11/2023	644df652-7c2b-40d3-9daa-399ac4883c67	DEISY ROSARIO CASAS	10,600.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO AL NÚCLEO RURAL DE SAN ISIDRO LAGUNA SECA PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE DEL EJERCICIO 2023.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A LA SOLICITUD, AUTORIZACIÓN Y EVIDENCIA DE RECEPCIÓN DE LOS APOYOS.	10,600.00	OFICIO DE SOLICITUD DEL RAMO 28; OFICIO PM/1008/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0514/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0515/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/477/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR.	10,600.00	0.00
005103	13/11/2023	43,700.00	001676	13/11/2023	43,700.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	13/11/2023	d3d352b5-7e8c-453d-9256-aa0c6f7b1df8	DEISY ROSARIO CASAS	43,700.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE YETLA DE JUÁREZ PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE DEL EJERCICIO 2023.		43,700.00	OFICIO 56 SOLICITUD DEL RAMO 28; OFICIO PM/1110/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0534/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0535/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/470/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR; CORTE DE GASTOS.	43,700.00	0.00
005430	01/12/2023	24,600.00	001755	01/12/2023	24,600.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	24/04/2024	C846A4EC-AB8A-4D07-A6DB-70F94A2C8DAD	FRANCISCO JERONIMO MENDEZ	24,600.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE SAN ANDRES SABINILLO PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE DEL EJERCICIO 2023.		24,600.00	OFICIO PM/1004/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0506/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0507/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/0483/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28; CFDI; COPIA DE CHEQUE; ESTADO DE CUENTA; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR.	24,600.00	0.00
005433	01/12/2023	28,800.00	001756	01/12/2023	28,800.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	24/04/2024	CEC2A748-387E-476B-88CE-0C9224DF87E0	FRANCISCO JERONIMO MENDEZ	28,800.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE SAN ANDRES SABINILLO PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DEL EJERCICIO 2023.		28,800.00	OFICIO PM/1011/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0507/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0531/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/0484/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28; CFDI; COPIA DE CHEQUE.	28,800.00	0.00
005439	01/12/2023	74,300.00	001758	01/12/2023	74,300.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	24/04/2024	9387CD95-5EC0-4C98-9D7D-1022926AA52E	DIEGO SILVERIO RAMÍREZ ALTAMIRANO	74,300.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE SAN SEBASTIÁN DEL MONTE PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DEL EJERCICIO 2023.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA RELATIVA A LOS COMPROBANTES	74,300.00	OFICIO PM/1676/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0633/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0638/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/502/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR; CORTE DE GASTOS.	74,300.00	0.00
005442	01/12/2023	43,700.00	001759	01/12/2023	43,700.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	24/04/2024	D3342B51-EEE9-409A-97E0-3B545AC864A3	RUBEN GUZMAN ALVAREZ	43,700.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE YETLA DE JUAREZ PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DEL EJERCICIO 2023.	FISCALES DIGITALES POR INTERNET, LA SOLICITUD, AUTORIZACIÓN Y EVIDENCIA DE RECEPCIÓN DE LOS APOYOS.	43,700.00	OFICIO 58 SOLICITUD DEL RAMO 28; OFICIO PM/1677/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0634/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0642/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/504/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR; CORTE DE GASTOS.	43,700.00	0.00
005445	01/12/2023	10,600.00	001760	01/12/2023	10,600.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	24/04/2024	CADC5DB1-B186-40E1-A416-F4FA83665DBF	HONORIO DE JESUS SOLANO ZARAGOZA	10,600.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE SAN ISIDRO LAGUNA SECA PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DEL EJERCICIO 2023.		10,600.00	OFICIO SOLICITUD DEL RAMO 28; OFICIO PM/1680/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0637/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0639/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/501/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR; CORTE DE GASTOS.	10,600.00	0.00
005448	01/12/2023	12,000.00	001761	01/12/2023	12,000.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	24/04/2024	19D7806D-47CA-4D64-803C-650BC1C301A2	ANTONIO ESPINOZA LUCAS	12,000.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE SAN JUAN REYES SECA PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DEL EJERCICIO 2023.		12,000.00	OFICIO DE SOLICITUD DEL RAMO 28; OFICIOS PM/1679/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0637/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/640/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/511/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28; CFDI; COPIA DE CREDENCIAL PARA VOTAR.	12,000.00	0.00



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALA

ANEXO DAM-FC-14-SOL

DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA

RESULTADO: AF-22

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/137/2024

CUENTA: 5243 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES

SUBCUENTA: 52431 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES

SUB-SUBCUENTA: 52431-4451 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	BENEFICIARIO	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
005735	08/12/2023	20,800.00	001860	08/12/2023	20,800.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	24/04/2024	648125BE-BA9E-4C25-AD4E-C74148234ADD	ROBERTO ARIAS CASTILLO	20,800.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE NATIVIDAD PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DEL EJERCICIO 2023.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA RELATIVA A LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET, LA SOLICITUD, AUTORIZACIÓN Y EVIDENCIA DE RECEPCIÓN DE LOS APOYOS.	20,800.00	OFICIO DE SOLICITUD DEL RAMO 28; OFICIOS PM/1678/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0635/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0639/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/510/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR;CORTE DE GASTOS.	20,800.00	0.00
006025	26/12/2023	74,300.00	001956	26/12/2023	74,300.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	24/04/2024	FD016BEE-2EEC-4152-9317-CD1D18C4B07A	DIEGO SILVERIO RAMÍREZ ALTAMIRANO	74,300.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE SAN SEBASTIÁN DEL MONTE PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO 2023.		74,300.00	OFICIO 0102/2023 SOLICITUD DEL RAMO 28; OFICIOS PM/1760/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0715/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0720/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/520/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR;CORTE DE GASTOS.	74,300.00	0.00
006029	26/12/2023	38,100.00	001958	26/12/2023	38,100.00	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	24/04/2024	62D95274-120D-4560-9DB6-EE649A27A94D	DIEGO SILVERIO RAMÍREZ ALTAMIRANO	38,100.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE SAN SEBASTIÁN DEL MONTE PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2023.		38,100.00	OFICIO 0103/2023 SOLICITUD DEL FONDO IV; OFICIO PM/01782/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0725/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0731/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/519/2023 RECIBO DE APORTACIONES FONDO IV; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR; CORTE DE GASTOS.	38,100.00	0.00
006093	27/12/2023	16,200.00	001979	27/12/2023	16,200.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	24/04/2024	61A819D0-EEBA-493C-BCE4-95F40A7287F8	ONECIMO MAXIMO PIMENTEL TPRRES	16,200.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE JUQUILA LOMA LARGA PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE A LOS MESES DE NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DEL EJERCICIO 2023.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA RELATIVA A LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET, LA SOLICITUD, AUTORIZACIÓN Y EVIDENCIA DE RECEPCIÓN DE LOS APOYOS.	16,200.00	OFICIOS DE SOLICITUDES DEL RAMO 28; OFICIOS PM/1765/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0719/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0725/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/524/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR;CORTE DE GASTOS.	16,200.00	0.00
006099	27/12/2023	10,800.00	001981	27/12/2023	10,800.00	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	24/04/2024	AD450B96-2775-41B8-B368-F682C8DAF67	ONECIMO MAXIMO PIMENTEL TPRRES	10,800.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE JUQUILA LOMA LARGA PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2023.		10,800.00	OFICIO SOLICITUD DEL FONDO IV; OFICIO PM/01787/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0730/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0736/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/0525/2023 RECIBO DE APORTACIONES FONDO IV; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR.	10,800.00	0.00
006121	29/12/2023	17,323.42	001988	29/12/2023	43,700.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	24/04/2024	C2E1403-45C4-425B-865A-E4CC083DBD3E	RUBEN GUZMAN ALVAREZ	43,700.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE YATLA DE JUAREZ PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO 2023.		43,700.00	OFICIO 64 SOLICITUD DEL RAMO 28; OFICIO PM/1761/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0716/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0721/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/529/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR;CORTE DE GASTOS.	43,700.00	0.00
		26,376.58														
006123	29/12/2023	19,200.00	001989	29/12/2023	19,200.00	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	24/04/2024	19F938D5-27B0-44AB-8FEB-94322DD87EFG	RUBEN GUZMAN ALVAREZ	19,200.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE YATLA DE JUAREZ PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2023.	19,200.00	OFICIO 65 SOLICITUD DEL FONDO IV; OFICIO PM/01783/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0726/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0732/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/0530/2023 RECIBO DE APORTACIONES FONDO IV; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR; CORTE DE GASTOS.	19,200.00	0.00	

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALA

ANEXO DAM-FC-14-SOL
DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA

RESULTADO: AF-22
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/137/2024

CUENTA: 5243 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES

SUBCUENTA: 52431 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES

SUB-SUBCUENTA: 52431-4451 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	BENEFICIARIO	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
006163	30/12/2023	20,800.00	002001	30/12/2023	20,800.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	24/04/2024	304D7871-475B-4E8F-B0E0-DBC1A3D434F5	ROBERTO ARIAS CASTILLO	20,800.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE NATIVIDAD PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO 2023.		20,800.00	OFICIO DE SOLICITUD DEL RAMO 28; OFICIO PM/1763/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0717/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0723/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/535/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR.	20,800.00	0.00
006172	30/12/2023	12,000.00	002023	31/12/2023	12,000.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	24/04/2024	3D0D1752-4A26-42F1-8F42-85BC4C11C224	ANTONIO ESPINOZA LUCAS	12,000.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE SAN JUAN REYES PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO 2023.		12,000.00	OFICIO DE SOLICITUD DEL RAMO 28; OFICIO PM/1762/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0717/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0722/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/533/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28; CFDI; COPIA DE CREDENCIAL PARA VOTAR; CORTE DE GASTOS.	12,000.00	0.00
006175	30/12/2023	10,600.00	002004	30/12/2023	10,600.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	24/04/2024	CEB456DC-E76D-4ACB-8F62-192CBF80A329	HONORIO DE JESUS SOLANO ZARAGOZA	10,600.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO AL NÚCLEO RURAL DE SAN ISIDRO LAGUNA SECA PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO 2023.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA RELATIVA A LOS COMPROBANTES	10,600.00	OFICIO DE SOLICITUD DEL RAMO 28; OFICIO PM/1764/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0718/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0724/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/534/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28; CFDI; COPIA DE CREDENCIAL PARA VOTAR; CORTE DE GASTOS.	10,600.00	0.00
006178	30/12/2023	28,800.00	002005	30/12/2023	28,800.00	PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES	24/04/2024	72C310F5-8A07-48F8-B079-D54586860D	FRANCISCO JERONIMO MENDEZ	28,800.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE SAN ANDRES SABINILLO PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO 2023.	FISCALES DIGITALES POR INTERNET, LA SOLICITUD, AUTORIZACIÓN Y EVIDENCIA DE RECEPCIÓN DE LOS APOYOS.	28,800.00	OFICIO PM/1766/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0720/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0721/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/536/2023 RECIBO DE PARTICIPACION RAMO 28; CFDI; COPIA DE CREDENCIAL PARA VOTAR.	28,800.00	0.00
006181	30/12/2023	14,400.00	002006	30/12/2023	14,400.00	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	24/04/2024	B67B6778-ADAA-4A4D-8C50-452AE40670A6	ROBERTO ARIAS CASTILLO	14,400.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE NATIVIDAD PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2023.		14,400.00	OFICIO PM/01884/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0727/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0733/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/0539/2023 RECIBO DE APORTACIONES FONDO IV; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR.	14,400.00	0.00
006184	30/12/2023	13,050.00	002007	30/12/2023	13,050.00	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	24/04/2024	5441B18B-4F9B-4781-BC1E-AE0DB9DC46CA	FRANCISCO JERONIMO MENDEZ	13,050.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE SAN ANDRES SABINILLO PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2023.		13,050.00	OFICIO PM/01785/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0728/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0734/2023 ORDEN DE PAGO; CFDI; COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR; OFICIO TM/0538/2023 RECIBO DE APORTACIONES FONDO IV EL CUAL NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE FIRMADO.	0.00	13,050.00



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALA
DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA

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

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

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

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

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/137/2024

CUENTA: 5243 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES

SUBCUENTA: 52431 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES

SUB-SUBCUENTA: 52431-4451 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	BENEFICIARIO	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
006187	30/12/2023	10,109.73	002008	30/12/2023	10,500.00	APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES	24/04/2024	D878C6D9-283E-4307-8D4D-9D8BD6CC914D	ANTONIO ESPINOZA LUCAS	10,500.00	APOYOS ECONÓMICOS A AGENCIAS MUNICIPALES - APOYO ECONÓMICO OTORGADO A LA AGENCIA MUNICIPAL DE SAN JUAN REYES PARA LOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE SUS OFICINAS, CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2023.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA RELATIVA A LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET, LA SOLICITUD, AUTORIZACIÓN Y EVIDENCIA DE RECEPCIÓN DE LOS APOYOS.	10,109.73	OFICIO PM/01786/2023 SOLICITUD; OFICIO SM/0729/2023 AUTORIZACIÓN DE PAGO; OFICIO SM/0735/2023 ORDEN DE PAGO; OFICIO TM/0541/2023 RECIBO DE APORTACIONES FONDO IV; CFDI; COPIA DE CREDENCIAL PARA VOTAR.	10,109.73	0.00
TOTAL		\$2,826,481.23			\$2,834,966.50					\$2,413,381.65		\$2,826,481.23	\$2,785,785.23	\$40,686.00		

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. EDUARDO PINEDA MATUS
AUDITOR

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

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



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTO DOMINGO TONALÁ

MODALIDAD: CONTRATO

ANEXO DAM-VIF-SOL-01

DISTRITO: HUAJUAPAN, OAXACA

NOMBRE DE OBRA: REHABILITACIÓN DE CAMINO EN EL TRAMO: SANTO DOMINGO TONALÁ - YETLA DE JUÁREZ - SAN SEBASTIÁN

RESULTADO: AF-35

CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2023

DEL MONTE: 0+000 - 3+930 Y 4+100 - 8+220.

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/137/2024

LOCALIDAD: SANTO DOMINGO TONALÁ

OBSERVACIÓN: VOLÚMENES DE OBRA PAGADOS NO EJECUTADOS

ESTIMACIÓN Y CFDI	CLAVE	CONCEPTO	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD			P.U.	IMPORTE DETERMINADO (PESOS)	HALLAZGOS	RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORÍA			
				PAGADO SEGÚN ESTIMACIONES	DETERMINADA EN LA REVISIÓN	DIFERENCIA OBSERVADA				ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	ATENDIÓ	NO ATENDIÓ
ESTIMACIÓN: UNO FINIQUITO CFDI: FB2A152A-97A0-4DC0-8E04-2ED46A30DBD3	A	RASTREO	M2	48310.06	36785.11	11524.95	\$ 40.06	\$ 461,689.40	DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA Y DEL ANÁLISIS A LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR EL MUNICIPIO, SE CONSTATÓ LA EJECUCIÓN DE 36,785.11 M2 DE DESPALME DE TERRENO.	<ul style="list-style-type: none"> PRESENTÓ NÚMEROS GENERADORES DE OBRA DEFINITIVOS. PRESENTÓ CROQUIS DE UBICACIÓN DEFINITIVOS. PRESENTÓ PLANO GENERAL DEL PROYECTO. PRESENTÓ CUERPO DE ESTIMACIÓN 01 FINIQUITO. PRESENTÓ SABANA DE FINIQUITO. 	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE CONSTATÓ QUE NA EJECUCIÓN TOTAL DEL DESPALME DE TERRENO C/MEDIOS MECÁNICOS ES DE 48,310.06 M3, POR LO QUE SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$ 461,689.40	\$ 0.00
	14101-002	DESPALME DE TERRENO C/MEDIOS MECÁNICOS EN MATERIAL CLASE "A". INCLUYE MANO DE OBRA, EQUIPO Y HERRAMIENTA.											
SUB-TOTAL								\$ 461,689.40	SUB-TOTAL		\$ 461,689.40	\$ 0.00	
16% I.V.A.								\$ 73,870.30	16% I.V.A.		\$ 73,870.30	\$ 0.00	
TOTAL								\$ 535,559.70	TOTAL		\$ 535,559.70	\$ 0.00	

FUENTE: EXPEDIENTE TÉCNICO PRESENTADO POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2023.

ELABORÓ

AUTORIZÓ

C. MICHEL ANAI CARRASCO VILLARREAL
AUDITOR

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



ASFE

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
DEL ESTADO DE OAXACA

www.asfeoaxaca.gob.mx

Boulevard Eduardo Vasconcelos
Nº 617, Barrio de Jalatlaco,
Centro. C.P. 68080

CUENTA PÚBLICA 2023