



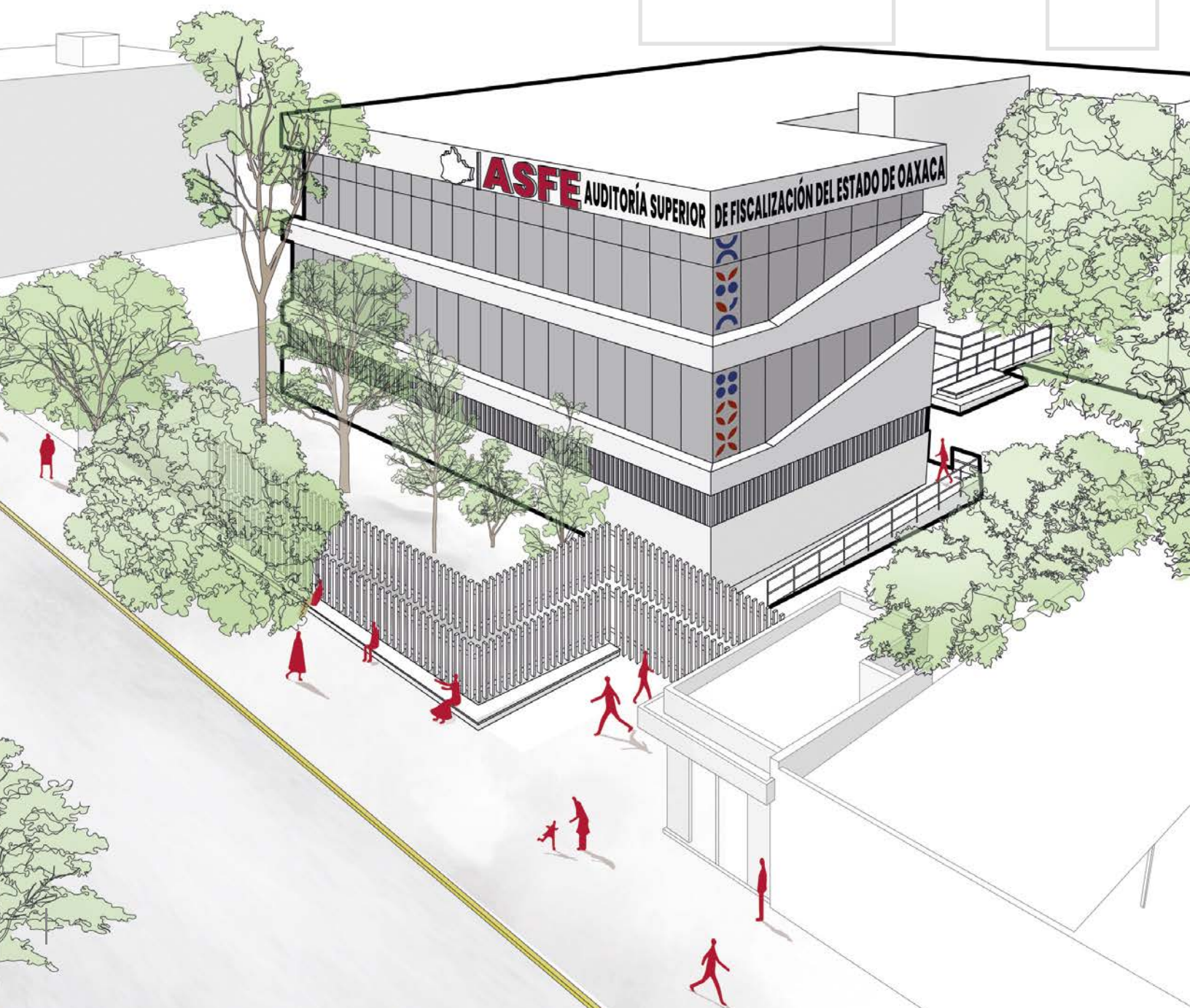
ASFE

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
DEL ESTADO DE OAXACA

INFORME FINAL

LOMA BONITA, DISTRITO DE TUXTEPEC, OAXACA.

CUENTA PÚBLICA 2024





ENTIDAD FISCALIZABLE: H. Ayuntamiento del Municipio de Loma Bonita, Distrito Tuxtepec, Oaxaca.

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025

TIPO DE AUDITORÍA: Al Cumplimiento Financiero.

CUENTA PÚBLICA: Ejercicio Fiscal 2024.

■ ANTECEDENTES

Mediante Acuerdo de fecha veinte de febrero del dos mil veinticinco, la L.C.P. Sarahí Noriega Ricárdez, Titular de la Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, aprobó el **“PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS 2025 DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA, PARA LA FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS ESTATAL Y MUNICIPALES DEL EJERCICIO FISCAL 2024”**, así mismo, con fecha trece de marzo del dos mil veinticinco, se aprobó el **“ACUERDO MODIFICATORIO DEL ARTÍCULO PRIMERO, NUMERAL 2 DEL ACUERDO MEDIANTE EL CUAL SE APRUEBA EL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS 2025 DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA, PARA LA FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS ESTATAL Y MUNICIPALES DEL EJERCICIO FISCAL 2024”**, en el cual se contempló al **Municipio de Loma Bonita, Distrito Tuxtepec, Oaxaca**.

Como resultado de lo anterior, se ordenó la **Auditoría al Cumplimiento Financiero** número **OA/CPM/016/2025** de fecha dieciocho de marzo de dos mil veinticinco, para la fiscalización de la Cuenta Pública correspondiente al ejercicio fiscal 2024, del **Municipio de Loma Bonita, Distrito Tuxtepec, Oaxaca**. Al mismo tiempo, se realizó el requerimiento de información y documentación respectivo, el cual se encuentra contenido en la referida Orden de Auditoría, misma que fue notificada legalmente con fecha veinticinco de marzo de dos mil veinticinco.

En atención al requerimiento, la Entidad Fiscalizable **presentó información y documentación** Mediante oficio número LBO PS 560 / 2025 de fecha quince de abril de dos mil veinticinco, signado por el C. Edgar Omar Lara Palma, en su carácter de Presidente Municipal del H. Ayuntamiento del Municipio de Loma Bonita, Distrito Tuxtepec, Oaxaca, recibido en la misma fecha en la oficialía de partes de esta Auditoría Superior del Estado de Oaxaca, la cual se describió y recepcionó mediante el Acta Circunstanciada realizada el **quince de abril de dos mil veinticinco**.

Derivado de la revisión y fiscalización realizada a la documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, con fundamento en los artículos 31, 32 y 33 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Oaxaca, se emitió el **Informe Preliminar de Auditoría**, mismo que fue **entregado y notificado** legalmente el día **12 de agosto de 2025** a la Entidad Fiscalizable por conducto de la C. Viridiana Lagunes Malpica, en su carácter de Sindica Procuradora del H. Ayuntamiento del Municipio de Loma Bonita, Distrito Tuxtepec, 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 la notificación del Informe Preliminar, para que presentara ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca la documentación, justificación e información para atender las observaciones detalladas y las acciones emitidas a la Entidad Fiscalizable en el Informe mencionado.

Una vez vencido el plazo otorgado y estando dentro del plazo legalmente concedido, mediante escrito de fecha dos de septiembre de dos mil veinticinco, recibido en la misma fecha en la oficialía de partes de esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, signado por el C. Viridiana Lagunes Malpica, en su carácter de Sindica Procuradora del H. Ayuntamiento del Municipio de Loma Bonita, Distrito Tuxtepec, Oaxaca, **presentó información y documentación** para atender las observaciones detalladas y las acciones emitidas en el Informe Preliminar de Auditoría, misma que se describió y recepcionó mediante



el Acta Circunstanciada levantada el **dos de septiembre de dos mil veinticinco**.

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

Para llevar a cabo la práctica de la **Auditoría al Cumplimiento Financiero**, mediante oficios número **ASFE/OT/0371/2025** y **ASFE/OT/0514/2025** de fecha treinta y uno de marzo de dos mil veinticinco y veintitrés de abril de dos mil veinticinco respectivamente, la Titular de la Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, comisionó a los CC. David Julián Sánchez, Director de Auditoría Municipal “B”, Isbi Eliezer Matus Núñez, María Luisa Arcos Guzmán, Jefes de Departamento; Constantino Franco Torres, Ema Fernández Cruz, Karina Islas Torres, Olivia Lucía De Los Santos Castañeda, María Isabel Osorio Barriga, Sofía Ruíz Antonio, Rosa María Vásquez Martínez, Karla María Bryan López, Kisha Concepción Hernández Sánchez, Pablo Saul Roque Arreola, Leonel Vladimir Hernández López, Laura Avendaño García, Carolina Vega Rojo, Emili Avit Méndez Ruiz, Leslie Ariadna Sosa Fernández, Karla Itzel Morales Guzmán, Eduardo Pineda Matus, Margarita Vásquez López, Adán Erick Gómez Cruz, Francisco Javier Cruz Mejía, Alam Etienne González Carmona, Jesús David Hernández Pérez, Luz Elena Ramírez Cortés, Michel Anai Carrasco Villarreal, Fabián Alejandro Morales Argüello, Manuel Alejandro Marín Ramírez, Karina Jazmín Flores Marín, Jonathan Mohamed Gómez Tejada, Miguel Ángel Cruz López, Efrén Huerta Romero y Jesús Enrique González Miranda, Auditores adscritos a la Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca.

▪ **CRITERIOS DE SELECCIÓN**

En cumplimiento al mandato constitucional de realizar la función de revisión y fiscalización a las Cuentas Públicas del ejercicio fiscal 2024, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, consideró los tipos de auditoría previstos en la Norma Profesional del Sistema Nacional de Fiscalización número 1 y determinó aplicar a la Entidad Fiscalizable en mención, los siguientes tipos de auditoría:

Auditoría Financiera¹: 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.

Auditoría de Cumplimiento²: Buscan determinar en qué medida el ente auditado ha observado las leyes, los reglamentos, las políticas, los códigos establecidos y otras disposiciones contractuales, y puede abarcar gran variedad de materias sujetas a fiscalización.

▪ **OBJETIVO**

La fiscalización de la **Cuenta Pública** del H. Ayuntamiento del **Municipio de Loma Bonita, Distrito Tlaxiaco, Oaxaca**, correspondiente al ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024, 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 establecen lo siguiente:

[...]

¹ Evaluar los resultados de la Gestión Financiera respecto de:

- 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*

¹ Fuente: Definición con base en las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización.

² Fuente: Definición con base en las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización.

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:	\$199,097,480.94 (Ciento noventa y nueve millones noventa y siete mil cuatrocientos ochenta pesos 94/100 M.N.)
Otras Instancias Fiscalizadoras:	\$182,656,146.16 (Ciento ochenta y dos millones seiscientos cincuenta y seis mil ciento cuarenta y seis pesos 16/100 M.N.)
ASFE:	\$16,441,334.78 (Dieciséis millones cuatrocientos cuarenta y un mil trescientos treinta y cuatro pesos 78/100 M.N.)
Muestra ASFE:	\$13,666,402.91 (Trece millones seiscientos sesenta y seis mil cuatrocientos dos pesos 91/100 M.N.)
Alcance (%):	83.12%

■ **PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA**

1. Verificar que la Entidad Fiscalizable cumplió con la elaboración y presentación de la Cuenta Pública Municipal, Plan Municipal del Desarrollo, Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos, incluyendo las modificaciones correspondientes, de conformidad con la normatividad aplicable.
2. Verificar que la Entidad Fiscalizable haya dado cumplimiento a la elaboración de los Documentos Administrativos Normativos Básicos, que estuvieran autorizados y debidamente publicados de conformidad con la normatividad aplicable.
3. Verificar que el Acta Entrega-Recepción de la Administración Municipal fue remitida a las instancias correspondientes de conformidad con la normatividad aplicable.
4. Verificar que los Bienes Muebles estén autorizados en el Presupuesto de Egresos y registrados en la contabilidad del municipio, que se encuentren en el inventario de bienes de la Entidad Fiscalizable, que cuenten con los resguardos correspondientes y con la documentación original comprobatoria y justificativa. Además, en caso de baja, verificar que se haya seguido el proceso administrativo correspondiente.
5. Verificar que los Recursos Recaudados y Ministrados, se hayan registrado de acuerdo a la normatividad aplicable y cuenten con la documentación original comprobatoria y justificativa.
6. Verificar que las Erogaciones se hayan ejercido en los conceptos, programas y partidas autorizadas en el Presupuesto de Egresos debidamente aprobado.
7. Constatar que la Entidad Fiscalizable realizó los Registros Presupuestales y Contables específicos, identificados y controlados de las erogaciones, y que estos cuenten con la documentación comprobatoria y justificativa original que soporte los registros de acuerdo a la normatividad aplicable.

8. Verificar que las Adquisiciones realizadas se hayan adjudicado y contratado de acuerdo con el marco jurídico aplicable, y que en aquellos casos en los que no se sujetaron el procedimiento de licitación pública, estén debidamente fundamentadas y justificadas.
9. comprobar que, previamente a la contratación de Deuda Pública, la Entidad Fiscalizable obtuvo la autorización de la legislatura local y se inscribió en el Registro de Obligaciones y Empréstitos de las Entidades Federativas y Municipios, y que en el manejo y aplicación del financiamiento se observó el marco jurídico aplicable.
10. Verificar que previo a la ejecución de la obra pública, los recursos económicos destinados para el desarrollo del proyecto y ejecución de la obra se encontraran debidamente priorizados, aprobados y autorizados; asimismo, que se hayan integrado los comités de obra.
11. Verificar que la Entidad Fiscalizable elaboró el Programa Anual de Obra, que contó con los estudios, proyectos, especificaciones de construcción y programas de ejecución, y que se ajustó a las normas correspondientes y los requisitos preliminares para la realización de las obras públicas.
12. Verificar que previo a la ejecución de las obras se realizó el padrón de contratistas y fue debidamente publicado; así mismo, verificar el cumplimiento normativo del procedimiento de adjudicación realizado por la Entidad Fiscalizable para la contratación de obra pública.
13. Verificar 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 y en caso de modificaciones, se encuentren debidamente justificadas y formalizadas mediante los convenios modificatorios correspondientes.
14. Verificar que la Entidad Fiscalizable previo a la ejecución de la obra, acreditó haber implementado los mecanismos de control, vigilancia y supervisión.
15. Verificar que la Entidad Fiscalizable presentó la documentación comprobatoria que ampara el pago de las estimaciones de obra con su respectiva documentación soporte 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 obras ejecutadas bajo la modalidad de Administración Directa.
16. Realizar verificaciones e inspecciones físicas de obra, y constatar que las obras cumplieron con los plazos de ejecución, que estén concluidas, operan adecuadamente y que se ejecutaron conforme a la documentación comprobatoria y justificativa.
17. Verificar que la terminación y entrega de los trabajos se realizó 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; 3, 4, 5 fracciones III, IV, V, VIII, IX, X, XI, XIII, XV, XVI incisos a), e), XVII, XVIII, XXX y XXXIII, 6 párrafos primero y segundo, 7, 9, 12, 16, 17, 18, 19 fracción I incisos a), b), c) y d),

25, 26, 27, 29, 34, 35, 36, 37, 86, 93 fracciones III, X, XXII, XXVII, XXXVIII párrafo penúltimo y 94 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Oaxaca; y 2, 5, 6 fracciones V, VI, XXIV y XLI, y 7 fracciones VIII y XXIX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, publicado el **veintidós de febrero del dos mil veinticinco** en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Oaxaca, emite el **Informe Final de Auditoría** con los siguientes resultados:

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

(...)

"RESULTADO: ACF-01

SIN OBSERVACIÓN

Se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Loma Bonita, Distrito Tuxtepec, Oaxaca**, presentó la Cuenta Pública con acuse de recepción de la Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, el Plan Municipal de Desarrollo, la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos correspondiente al ejercicio fiscal 2024, debidamente autorizados y publicados.

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: ACF-01** permanece sin observaciones.

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

(...)

"RESULTADO: ACF-02

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la documentación presentada por el H. Ayuntamiento del **Municipio de Loma Bonita, Distrito Tuxtepec, Oaxaca**, se constató que no presentó los **Documentos Administrativos Normativos Básicos**, vigentes, reformados, ratificados y publicados en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, así como en la Gaceta Municipal, asimismo, respecto del Código de Ética y Código de Conducta, que hayan sido elaborados por la instancia correspondiente y aprobados por el Órgano Interno de Control del Municipio o comisión de Rendición de Cuentas, según corresponda, de acuerdo al artículo 16 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **115 fracción II de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 16 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas; 29 párrafo II, 43 Apartado A fracción I, 68 fracción VI, 126 BIS, 126 TER y 177 fracción IV inciso d) de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; y DÉCIMO PRIMERO y DÉCIMO TERCERO del ACUERDO por el que se dan a conocer los Lineamientos para la emisión del Código de Ética a que se refiere el artículo 16 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas;**

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

Solicitud de aclaración:

2024-OA/CPM/016/2025-SA-01.

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

(...)

La Entidad Fiscalizable, no aportó documentación y/o información que compruebe, justifique y aclare respecto a este resultado.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **115 fracción II de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 16 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas; 29 párrafo II, 43 Apartado A fracción I, 68 fracción VI, 126 BIS, 126 TER y 177 fracción IV inciso d) de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; y DÉCIMO PRIMERO y DÉCIMO**

TERCERO del ACUERDO por el que se dan a conocer los Lineamientos para la emisión del Código de Ética a que se refiere el artículo 16 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera como **no solventado el Resultado: ACF-02.**

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

(...)

"RESULTADO: ACF-03

CON OBSERVACIÓN

*Se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Loma Bonita, Distrito Tuxtepec, Oaxaca**, no presentó el **Acta de Entrega-Recepción** de la **Administración Municipal** con acuse de recibido en la Oficialía de Partes de la Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca.*

*Incumpliendo con lo establecido en los artículos **174, 175 y 176 fracción III de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca.***

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

Solicitud de aclaración:

2024-OA/CPM/016/2025-SA-02.

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

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito, misma que se describe a continuación:

- Copia certificada de Acta Circunstanciada de No Entrega – Recepción de fecha 02 del mes de enero del año 2025.
- Copia certificada Denuncia formal del C. Edgar Omar Lara Palma ante la Vice fiscalía Regional de la Cuenca Carpeta de Investigación 5035/LOMA/2025 de fecha 19 de febrero del año dos mil veinticinco.

Sin embargo, no presentó Acta de Entrega-Recepción de la Administración Municipal con acuse de recibido en la Oficialía de Partes de la Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **174, 175 y 176 fracción III de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca.**

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera como **no solventado el Resultado: ACF-03.**

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

(...)

"RESULTADO: ACF-04

CON OBSERVACIÓN

*De la revisión al Presupuesto de Egresos del Municipio de Loma Bonita, Distrito Tuxtepec, Oaxaca para el ejercicio fiscal 2024, aprobado por el importe total de **\$183,908,019.24 (Ciento ochenta y tres millones novecientos ocho mil diecinueve pesos 24/100 M.N.)** mediante acta de sesión ordinaria de cabildo de fecha 13 de diciembre de 2023, 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 2024, integrado en la Cuenta Pública correspondiente al ejercicio fiscal 2024 de la Entidad Fiscalizable, el cual reflejó un Presupuesto de Egresos Modificado por un importe total de **\$208,759,210.32 (Doscientos ocho millones setecientos cincuenta y nueve mil doscientos diez pesos 32/100 M.N.)**, se detectó una variación entre el Presupuesto de Egresos Aprobado en relación con el Presupuesto de Egresos Modificado en cantidad de **\$24,851,191.08 (Veinticuatro millones ochocientos cincuenta y un mil ciento noventa y un pesos 08/100 M.N.)**; como se detalla a continuación:

CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO (CUENTA PÚBLICA)	VARIACIÓN
CAPÍTULO 1000			
SERVICIOS PERSONALES	74,802,740.13	69,246,289.50	-5,556,450.63
CAPÍTULO 2000			
MATERIALES Y SUMINISTROS	16,137,842.33	15,028,853.43	-1,108,988.90
CAPÍTULO 3000			
SERVICIOS GENERALES	25,634,480.54	42,662,453.97	17,027,973.43
CAPÍTULO 4000			
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	3,146,729.26	4,724,384.73	1,577,655.47
CAPÍTULO 5000			
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	170,000.00	772,393.38	602,393.38
CAPÍTULO 6000			
INVERSIÓN PÚBLICA	64,016,226.98	76,324,835.31	12,308,608.33
TOTALES	\$183,908,019.24	\$208,759,210.32	\$24,851,191.08

Fuente de Información: Presupuesto de Egresos Aprobado para el ejercicio 2024 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 2024, integrado en la Cuenta Pública 2024 del Municipio de Loma Bonita, Distrito Tuxtepec, Oaxaca.

Asimismo, de la revisión a las modificaciones al Presupuesto de Egresos y el acta de sesión de cabildo de la aprobación a las modificaciones presupuestales del Ejercicio Fiscal 2024; se observó que la entidad fiscalizable no presentó evidencia que acredite que dichas modificaciones fueron publicadas en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado o en la Gaceta Municipal, y que fueran remitidas al Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **63 y 65 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 8 párrafos primero y segundo y 13 fracción I de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 127 párrafos 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:

2024-OA/CPM/016/2025-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 y aclare** conforme a la observación detallada en este resultado.”
(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito, misma que se describe a continuación:

- Oficio aclaratorio sin número de fecha 18 de agosto de 2025, suscrito por el C. Luciano Sánchez Gama Expresidente Municipal del Honorable Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Loma Bonita, Distrito Tuxtepec, Oaxaca.
- Original del Acta de Cabildo Extraordinaria de fecha 30 de diciembre de 2024 para el análisis, discusión y en su caso aprobación del asunto relacionado con las modificaciones al Presupuesto de Egresos aprobado para el ejercicio 2024.

Sin embargo, no presentó evidencia que acredite que dichas modificaciones fueron publicadas en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado o en la Gaceta Municipal, y que fueran remitidas al Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca.



Incumpliendo con lo establecido en los artículos **63 y 65 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 8 párrafos primero y segundo y 13 fracción I de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 127 párrafos 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 como **no solventado el Resultado: ACF-04.**

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

(...)
"RESULTADO: ACF-05 CON OBSERVACIÓN

*De la revisión a la documentación presentada por el H. Ayuntamiento del **Municipio de Loma Bonita, Distrito Tuxtepec, Oaxaca**, se detectó que no presentó estados de cuenta bancarios correspondientes a los meses de enero a septiembre de 2024, específicamente de las cuentas:*

- 1. **18000281937** Banco Santander México S.A.: Ingresos propios.
- 2. **18000281985** Banco Santander México S.A.: Hidrocarburos.

*Incumpliendo con lo establecido en los artículos **34, 55, 67, 69 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 58 párrafo primero, 60 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 3, 12, 16, 18 y 28 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Oaxaca; y 68 fracción III de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca.***

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

Solicitud de aclaración:

2024-OA/CPM/016/2025-SA-04.

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

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito, misma que se describe a continuación:

- Oficio aclaratorio de fecha 18 de agosto de 2025, suscrito por el C. Luciano Sánchez Gama Expresidente Municipal del Honorable Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Loma Bonita, Distrito Tuxtepec, Oaxaca.
- Respecto a la cuenta 18000281937 Banco Santander México S.A. Ingresos propios, presentó impresión de los estados de cuenta bancarios.
- Respecto a la cuenta 18000281985 Banco Santander México S.A. Hidrocarburos, presentó impresión de los estados de cuenta bancarios.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera como **solventado el Resultado: ACF-05.**

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

(...)
"RESULTADO: ACF-06 SIN OBSERVACIÓN

*De la revisión a la documentación presentada por la entidad fiscalizable y a la información proporcionada por la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Oaxaca, se constató que ministró los recursos correspondientes al H. Ayuntamiento del **Municipio de Loma Bonita, Distrito Tuxtepec, Oaxaca**; durante el ejercicio fiscal 2024, mismos que se encuentran soportados con los*



Comprobantes Fiscales Digitales por Internet y fueron registrados en el sistema de contabilidad municipal, como se detalla a continuación:

N/P	FONDO	CANTIDAD
1	Ramo General 28, Participaciones a Entidades Federativas y Municipios, incluyendo los ajustes.	\$85,929,851.28
2	Ramo 33 Fondo III. Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FAISMUN)	\$58,601,395.55
3	Ramo 33 Fondo IV. Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN)	\$38,125,780.14
4	CONVENIO. Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos.	\$2,386,255.82
TOTAL		\$185,043,282.79

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: ACF-06** permanece sin observaciones.

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

(...)
“**RESULTADO: ACF-07** **CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a la Balanza de Comprobación Detallada del 01 de enero al 31 de diciembre 2024, a los registros contables y presupuestarios y a la documentación presentada por el H. Ayuntamiento del **Municipio de Loma Bonita, Distrito Tuxtepec, Oaxaca**, respecto al rubro **124 BIENES MUEBLES**; se observó que no presentó la documentación justificativa correspondiente al procedimiento de disposición final y baja de bienes muebles en cantidad de **\$844,201.20 (Ochocientos cuarenta y cuatro mil doscientos un pesos 20/100 M.N.)**; como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-01**.

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

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

Pliego de observaciones:

2024-OA/CPM/016/2025-PO-01.

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare o en su caso reintegre** la cantidad de **\$844,201.20 (Ochocientos cuarenta y cuatro mil doscientos un pesos 20/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”
(...)

La Entidad Fiscalizable presentó Originales de pólizas de diario, Originales de actas de cabildo extraordinarias para el análisis, discusión y en su caso aprobación del asunto relacionado con la baja de bienes muebles por vida útil de inventario físico y contable del Municipio 2024, Originales de solicitudes de baja de mobiliario y equipo por depreciación y vida útil, Programa anual para la disposición final de bienes y Dictamen de no utilidad, en cantidad de **\$844,201.20 (Ochocientos cuarenta y cuatro mil doscientos un pesos 20/100 M.N.)**; Como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-01-SOL**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera como **solventado el Resultado: ACF-07**.

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



(...)

"RESULTADO: ACF-08

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a las subcuentas; **1242 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO y 1246 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS**, se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Loma Bonita, Distrito Tuxtepec, Oaxaca**, registró la adquisición de bienes muebles en las cuentas de activo por un importe de **\$50,950.00 (Cincuenta mil novecientos cincuenta pesos 00/100 M.N.)**, observándose que los registros contables y presupuestarios no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto, tal como la suficiencia presupuestal y evidencia documental que acredite la entrega - recepción y destino de los bienes adquiridos con sus resguardos correspondientes, asimismo, se detectó que las partidas no se encuentran aprobadas en el Presupuesto de Egresos del **Municipio de Loma Bonita, Distrito Tuxtepec, Oaxaca**; lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-02**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 42, 43, 67 y 70 fracciones I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 8 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 109, 111 y 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 28 párrafos primero, segundo y último, 71, 72 y 73 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 párrafo tercero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 94 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2024 y 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:

2024-OA/CPM/016/2025-PO-02.

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare o en su caso reintegre** la cantidad de **\$50,950.00 (Cincuenta mil novecientos cincuenta pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito, misma que se describe a continuación:

Documentación justificativa, como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-02-SOL**; lo cual, resulta suficiente para solventar las observaciones emitidas, en cantidad de **\$50,950.00 (Cincuenta mil novecientos cincuenta pesos 00/100 M.N.)**.

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

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

(...)

"RESULTADO: ACF-09

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la documentación presentada por el H. Ayuntamiento del **Municipio de Loma Bonita, Distrito Tuxtepec, Oaxaca**; se detectó que no presentó lo siguiente:

- A). Evidencia de la instalación del Comité de Adquisiciones y Contratación de Servicios.
- B). Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y servicios para el ejercicio fiscal 2024, debidamente autorizado y publicado en los términos establecidos.
- C). Padrón de Proveedores de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios vigente durante el ejercicio fiscal 2024, debidamente autorizado y publicado en los términos establecidos.



Los cuales son necesarios para el desempeño correcto de las funciones de la Administración Pública Municipal.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **19 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; y 9 y 11 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca.**

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

Solicitud de aclaración:

2024-OA/CPM/016/2025-SA-05.

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

Recomendación:

2024-OA/CPM/016/2025-R-01.

Se recomienda la integración del Comité de Adquisiciones y Contratación de Servicios a efecto de dar cumplimiento a las normativas establecidas en la materia, por lo tanto, se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información necesaria, conforme al artículo 120 segundo párrafo de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca.”

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito, misma que se describe a continuación:

- **Respecto a la evidencia de la instalación del Comité de Adquisiciones y Contratación de Servicios**, presentó original del Acta de Sesión Ordinaria de Cabildo, para la designación del Comité de Adquisiciones y Contratación de Servicios del Honorable Ayuntamiento Constitucional del Municipio de Loma Bonita, Distrito de Tuxtepec, Oaxaca, para el periodo legal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024 de fecha 02 de enero de 2024.
- **Respecto Padrón de Proveedores de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios vigente durante el ejercicio fiscal 2024, debidamente autorizado y publicado en los términos establecidos**, presentó original del Padrón de proveedores ejercicio 2024.

Sin embargo, no presentó el Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y servicios para el ejercicio fiscal 2024, debidamente autorizado y publicado en los términos establecidos, así mismo, no existe evidencia de la publicación del Padrón de proveedores.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **19 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; y 9 y 11 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca.**

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera como **no solventado el Resultado: ACF-09.**

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



(...)

"RESULTADO: ACF-10

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51221-2211 PRODUCTOS ALIMENTICIOS, SERVICIO DE COMEDOR Y VÍVERES**; se observó que los registros contables y presupuestarios, en cantidad de **\$117,465.37 (Ciento diecisiete mil cuatrocientos sesenta y cinco pesos 37/100 M.N.)**, no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto; Como se detalla a continuación:

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	CAJA	BANCO			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE			FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE
001560	22/02/2024	73,385.37	000526	22/02/2024	73,385.37	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		22/02/2024	Banco Santander (México), S.A. CTA. 18000281937	003334664	73,385.37
010685	05/10/2024	44,080.00	003813	05/10/2024	44,080.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	44,080.00				
TOTAL		\$117,465.37			\$117,465.37		\$44,080.00				\$73,385.37

Cuadro continúa a la derecha:

COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO
FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO		
15/11/2023	9184f13f-a7fe-4413-8783-c45d6a90efdf	EDOLINA MARROQUÍN JIMÉNEZ	73,385.37	45 CAFÉ PRIMAVERA, 7 58 AZÚCAR BUENO 1 KG, 59 GALLETAS SURTIDO RICO...	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LA INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA , EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA ENTREGA-RECEPCIÓN Y DESTINO DE LOS PRODUCTOS ADQUIRIDOS; ASIMISMO, SE OBSERVO QUE EL RECIBO DE PAGO CARECE DE FIRMA Y SELLO DEL TESORERO MUNICIPAL.	73,385.37
31/12/2024	BCFFDD82-0409-4581-A438-4DB0AF9F352B	VENEVA REPRESENTACIÓN Y MOBILIARIO S.A. DE C.V.	44,080.00	1 CONSUMO DE ALIMENTOS DE EVENTOS DEL H. AYUNTAMIENTO	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LA SOLICITUD POR EL ÁREA REQUERENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA , EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LOS EVENTOS REALIZADOS, ASIMISMO, SE OBSERVÓ QUE EL RECIBO DE PAGO Y EL CONTRATO PEDIDO DE BIENES Y SERVICIOS NO SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SELLADOS Y FIRMADOS.	44,080.00
			\$117,465.37			\$117,465.37

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; 2, 11 y 28 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 párrafo tercero y 190 del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 94 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2024; 19 párrafo primero fracción II y III y párrafo segundo, 20,21, 26 y 27 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca.**

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

Pliego de observaciones:

2024-OA/CPM/016/2025-PO-03.

Se requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare o en su caso reintegre** la cantidad de **\$117,465.37 (Ciento diecisiete mil cuatrocientos sesenta y cinco 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 se describe a continuación:

- Oficios de solicitud del gasto, solicitudes de cobertura presupuestal, coberturas presupuestales, investigación de mercado, solicitud de dictaminación del procedimiento, invitación al comité de adquisiciones, bases, tres invitaciones por proveedor, anexos de los tres proveedores participantes, cotizaciones, acta de junta de aclaraciones, acta de recepción de apertura de propuestas técnicas y económicas, dictamen técnico económico, notificación del fallo, contrato, recibo de pago, vale entrada y salida de almacén y reportes fotográficos.



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

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

(...)

"RESULTADO: ACF-11

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51241-2411 MATERIALES PÉTREOS**, se detectó que se registró en las pólizas D-010751, E-003834 y D-010761, E-003836 de fechas 08/10/2024 y 09/10/2024 respectivamente, gastos por adquisición de arena para rehabilitación de calles del Municipio de Loma Bonita, en cantidad de **\$104,400.00 (Ciento cuatro mil cuatrocientos pesos 00/100 M.N.)**, observándose, que no se encuentran respaldadas con la documentación justificativa del gasto, tal como investigación de mercado, suficiencia presupuestal, evidencia documental que acredite la entrega – recepción y el destino de los materiales adquiridos; asimismo, atendiendo a los montos de los rangos mínimos y máximos que prevé el Decreto del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2024, no se presentó el procedimiento de contratación bajo la modalidad de **Invitación Restringida**. Aunado a lo anterior, se observó que la documentación presentada carece de las firmas correspondientes.

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; 2, 11, 28 párrafo primero fracción III y párrafo segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 párrafo tercero y 190 del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 19 párrafo primero fracción III y párrafo segundo, 20, 21 y 27 párrafo tercero del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca y 94 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2024.**

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

Pliego de observaciones:

2024-OA/CPM/016/2025-PO-04.

Se le requiere, que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare o en su caso reintegre** la cantidad de **\$104,400.00 (Ciento cuatro mil cuatrocientos 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 se describe a continuación:

- Oficio de solicitud del gasto, solicitud de cobertura presupuestal, cobertura presupuestal, investigación de mercado, solicitud de dictaminación del procedimiento, invitación al comité de adquisiciones, bases, tres invitaciones por proveedor, anexos de los tres proveedores participantes, acta de junta de aclaraciones, acta de recepción de apertura de propuestas técnicas y económicas, dictamen técnico económico, dictamen de fallo, notificación del fallo, contrato, vale entrada y salida de almacén y reporte fotográfico.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera como suficiente la información y documentación exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el Resultado: ACF-11**.

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



(...)

“RESULTADO: ACF-12

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51241-2491 PRODUCTOS DE PINTURA Y RECUBRIMIENTOS**, se detectó, que se registró en la pólizas D-001211 y E-000410, ambas de fecha 08/02/2024, gastos por el concepto de “COMPRA DE PINTURAS Y MATERIALES DIVERSOS PARA EL MANTENIMIENTO DE LAS INSTALACIONES MUNICIPALES”, en cantidad de **\$74,345.50 (Setenta y cuatro mil trescientos cuarenta y cinco pesos 50/100 M.N.)**, observándose, que no se encuentran respaldadas con la documentación justificativa del gasto, tal como la investigación de mercado, suficiencia presupuestal, evidencia documental que acredite la entrega-recepción y destino de los productos adquiridos; asimismo, atendiendo a los montos de los rangos mínimos y máximos que prevé el Decreto del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2024, no se presentó el procedimiento de contratación bajo la modalidad de **Invitación Restringida**. Aunado a lo anterior, se observó que el recibo de pago y el contrato pedido de bienes y servicios carece de sellos y firmas.

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; 2, 11, 28 párrafo primero fracción III y párrafo segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 párrafo tercero y 190 del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 19 párrafo primero fracción III y párrafo segundo, 20, 21 y 27 párrafo tercero del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca y 94 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2024.**

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

Pliego de observaciones:

2024-OA/CPM/016/2025-PO-05.

Se le requiere, que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare o en su caso reintegre** la cantidad de **\$74,345.50 (Setenta y cuatro mil trescientos cuarenta y cinco 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 se describe a continuación:

- Oficio de solicitud del gasto, solicitud de cobertura presupuestal, cobertura presupuestal, investigación de mercado, solicitud de dictaminación del procedimiento, invitación al comité de adquisiciones, bases, tres invitaciones por proveedor, anexos de los tres proveedores participantes, acta de junta de aclaraciones, acta de recepción de apertura de propuestas técnicas y económicas, dictamen técnico económico, dictamen de fallo, notificación del fallo, contrato, vale entrada y salida de almacén y reporte fotográfico.

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

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

(...)

“RESULTADO: ACF-13

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51261-2611 COMBUSTIBLES**, se observó que los registros contables y presupuestarios en cantidad de **\$506,065.92 (Quinientos seis mil sesenta y cinco pesos 92/100 M.N.)**, no se encuentran respaldados con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto; como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-03.**



Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29, 29-A del Código Fiscal de la Federación; 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 2, 11 y 28 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 párrafo tercero y 190 del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 19, 20, 21, 25, 26 y 27 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca y 92 fracción II y III, 93 inciso b) fracción II Y 94 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2024.**

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

Pliego de observaciones:

2024-OA/CPM/016/2025-PO-06.

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare o en su caso reintegre** la cantidad de **\$506,065.92 (Quinientos seis mil sesenta y cinco pesos 92/100 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 se describe a continuación:

Documentación comprobatoria y justificativa, como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-03-SOL**; lo cual, resulta suficiente para solventar las observaciones emitidas, en cantidad de **\$506,065.92 (Quinientos seis mil sesenta y cinco pesos 92/100 M.N.)**.

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

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

(...)

“RESULTADO: ACF-14

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51271-2731 ARTÍCULOS DEPORTIVOS**, se detectó, que se registró en las pólizas D-001694, E-00587 y D-001698, E-000588, todas de fecha 27/02/2024, gastos por el concepto de “COMPRA DE UNIFORMES PARA EQUIPOS DE BEISBOL, VOLEIBOL Y AJEDREZ, QUE PARTICIPARAN EN LAS OLIMPIADAS CONADE 2024” en cantidad **\$84,424.80 (Ochenta y cuatro mil cuatrocientos veinticuatro pesos 80/100 M.N.)**, observándose que no se encuentran respaldadas con la documentación justificativa del gasto, tal como la investigación de mercado, suficiencia presupuestal, evidencia documental que acredite la entrega de los uniformes a los beneficiarios; asimismo, atendiendo a los montos de los rangos mínimos y máximos que prevé el Decreto del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2024, no se presentó el procedimiento de contratación bajo la modalidad de **Invitación Restringida**.

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; 2,11, 28 párrafo primero fracción III y párrafo segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 párrafo tercero y 190 del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 19 párrafo primero fracción III y párrafo segundo, 20, 21 y 27 párrafo tercero del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca y 94 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2024.**

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

Pliego de observaciones:

2024-OA/CPM/016/2025-PO-07.

Se le requiere, que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare o en su caso reintegre** la cantidad de **\$84,424.80 (Ochenta y cuatro mil cuatrocientos veinticuatro pesos 80/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito, misma que se describe a continuación:

- Oficio de solicitud del gasto, solicitud de cobertura presupuestal, cobertura presupuestal, investigación de mercado, solicitud de dictaminación del procedimiento, invitación al comité de adquisiciones, bases, tres invitaciones por proveedor, anexos de los tres proveedores participantes, acta de junta de aclaraciones, acta de recepción de apertura de propuestas técnicas y económicas, dictamen técnico económico, dictamen de fallo, notificación del fallo, contrato, vale entrada y salida de almacén y reporte fotográfico.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera como suficiente la información y documentación exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el Resultado: ACF-14.**

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

(...)

"RESULTADO: ACF-15**CON OBSERVACIÓN**

"De la revisión a la sub-subcuenta **51311-3151 SERVICIO DE TELEFONÍA CELULAR**, se detectó que se registró en las pólizas D-000577, E-000190 y D-001650, E-000572, de fecha 26/01/2024 y 26/02/2024 respectivamente, gastos por pago de servicios de telecomunicaciones, en cantidad **\$40,472.00 (Cuarenta mil cuatrocientos setenta y dos pesos 00/100 M.N.)**, observándose que no se encuentran respaldadas con la documentación justificativa del gasto, tal como la solicitud del área requirente, investigación del mercado, suficiencia presupuestal, evidencia que acredite que los teléfonos móviles son de uso exclusivo del municipio y los resguardos correspondientes; asimismo, atendiendo a los montos de los rangos mínimos y máximos que prevé el Decreto del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2024, no se presentó el procedimiento de contratación bajo la modalidad de **Adjudicación Directa**. Aunado a lo anterior, se observó que el recibo de pago carece de firma y sello del tesorero municipal.

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; 2, 11, 28 párrafo primero fracción II, párrafo segundo, 71, 72 y 73 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 párrafo tercero y 190 del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 19 párrafo primero fracción II y párrafo segundo, 20, 21 y 26 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca y 94 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2024.**

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

Pliego de observaciones:**2024-OA/CPM/016/2025-PO-08.**

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare o en su caso reintegre** la cantidad de **\$40,472.00 (Cuarenta mil cuatrocientos setenta y dos pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito, misma que se describe a continuación:

- Oficio de solicitud del gasto, solicitud de cobertura presupuestal, cobertura presupuestal, investigación de mercado, cotizaciones e inventario de bienes muebles e inmuebles.

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

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

(...)
"RESULTADO: ACF-16 CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51321-3261 ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA CONSTRUCCIÓN**, se observó que los registros contables y presupuestarios en cantidad de **\$1,767,003.65 (Un millón setecientos sesenta y siete mil tres pesos 65/100 M.N.)**, no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto, tal como son la solicitud del área requirente, investigación de mercado, suficiencia presupuestal, evidencia documental que acredite el arrendamiento, justifique su propósito y demuestre las actividades realizadas con la maquinaria y el equipo para la construcción arrendados; asimismo, atendiendo a los montos de los rangos mínimos y máximos, que prevé el Decreto de Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2024, no se presentaron los procedimientos de contratación de las siguientes modalidades:

1. **Adjudicaciones Directas**, por un importe total de **\$100,000.00 (Cien mil pesos 00/100 M.N.)**.
2. **Invitaciones Abiertas Estatales**, por un importe total de **\$1,667,003.65 (Un millón seiscientos sesenta y siete mil tres pesos 65/100 M.N.)**.

Lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-04**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 2, 11 y 28 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 párrafo tercero y 190 del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 19, 20, 21, 26 y 27 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca y 94 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2024**.

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

Pliego de observaciones:

2024-OA/CPM/016/2025-PO-09.

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare o en su caso reintegre** la cantidad de **\$1,767,003.65 (Un millón setecientos sesenta y siete mil tres pesos 65/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito, misma que se describe a continuación:

Documentación correspondiente a los procedimientos de adjudicación bajo las modalidades de adjudicación directa e Invitación Abierta Estatal, como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-04-SOL**; lo cual, resulta suficiente para solventar las observaciones emitidas, en cantidad de **\$1,767,003.65 (Un millón setecientos sesenta y siete mil tres pesos 65/100 M.N.)**.

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

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

(...)

"RESULTADO: ACF-17

CON OBSERVACIÓN

*De la revisión a las sub-subcuentas **51331-3311 SERVICIOS PROFESIONALES DE TRÁMITES LEGALES, NOTARIALES, 51331-3312 SERVICIOS DE CONTABILIDAD, AUDITORÍA, ASESORÍA CONTABLE Y FISCAL Y 51331-3341 CURSOS DE CAPACITACIÓN Y ACTUALIZACIÓN A SERVIDORES PÚBLICOS**, se observó que los registros contables y presupuestarios en cantidad de **\$1,519,726.19 (Un millón quinientos diecinueve mil setecientos veintiséis pesos 19/100 M.N.)**, no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto, tal como la solicitud del área requirente, investigación de mercado, suficiencia presupuestal, evidencia documental que acredite la prestación de los servicios contratados, incluyendo reportes de las asesorías y actividades realizadas, listas de asistencia a las capacitaciones realizadas, agenda o programa de capacitación, constancias e informes de actividades; asimismo, atendiendo a los montos de los rangos mínimos y máximos que prevé el Decreto del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2024, no se presentó el procedimiento de contratación bajo la modalidad de **Invitación Abierta Estatal**; como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-05**.*

*Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 2, 11, 28 párrafo primero fracción IV y párrafo segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 párrafo tercero y 190 del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 19 párrafo primero fracción IV y párrafo segundo, 20, 21 y 27 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca y 94 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2024**.*

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

Pliego de observaciones:

2024-OA/CPM/016/2025-PO-10.

*Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare o reintegre** la cantidad de **\$1,519,726.19 (Un millón quinientos diecinueve mil setecientos veintiséis pesos 19/100 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 se describe a continuación:

Documentación correspondiente al procedimiento de adjudicación bajo la modalidad de Invitación Abierta Estatal, como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-05-SOL**; lo cual, resulta suficiente para solventar las observaciones emitidas, en cantidad de **\$1,519,726.19 (Un millón quinientos diecinueve mil setecientos veintiséis pesos 19/100 M.N.)**.

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

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



(...)

"RESULTADO: ACF-18

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51331-3332 SERVICIOS DE CONSULTORÍA EN PROCESOS, TÉCNICA Y EN TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN**, se detectó que se registró en las pólizas D-002323, E-000818 y D-006587, E-002378, de fecha 11/03/2024 y 28/06/2024 respectivamente, gastos por el pago del sistema de ingresos, en cantidad de **\$406,000.00 (Cuatrocientos seis mil pesos 00/100 M.N.)**, observándose que no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto, tal como la solicitud del área requirente, investigación de mercado, suficiencia presupuestal, evidencia documental que acredite la prestación del del servicio contratado; asimismo, atendiendo a los montos de los rangos mínimos y máximos que prevé el Decreto del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2024, no se presentó el procedimiento de contratación bajo la modalidad de **Invitación Abierta Estatal**. Aunado a lo anterior, se observó que el recibo de pago no se encuentra debidamente firmado y sellado.

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; 2, 11, 28 párrafo primero fracción IV y párrafo segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 párrafo tercero y 190 del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 19 párrafo primero fracción IV y párrafo segundo, 20, 21 y 27 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca y 94 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2024.**

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

Pliego de observaciones:

2024-OA/CPM/016/2025-PO-11.

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe justifique, aclare o reintegre** la cantidad de **\$406,000.00 (Cuatrocientos seis 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 se describe a continuación:

- Oficio de solicitud del gasto, solicitud de cobertura presupuestal, cobertura presupuestal, investigación de mercado, solicitud de dictaminación del procedimiento, invitación al comité de adquisiciones, bases, convocatoria, anexos de los tres proveedores participantes, acta de junta de aclaraciones, acta de recepción de apertura de propuestas técnicas y económicas, dictamen técnico económico, dictamen de resultados, dictamen de fallo, notificación del fallo, contrato, recibo de pago y reportes de recaudación generados por el sistema de ingresos.

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

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

(...)

"RESULTADO: ACF-19

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51331-3341 CURSOS DE CAPACITACIÓN Y ACTUALIZACIÓN A SERVIDORES PÚBLICOS**, se detectó que se registró en las pólizas D-010473 y E-003741, ambas de fecha 02/10/2024, gastos por capacitación a servidores públicos en elaboración e integración de expedientes contables del mes de enero 2024, en cantidad de **\$50,000.00 (Cincuenta mil pesos 00/100 M.N.)**, observándose que las pólizas contables, no se encuentran respaldadas con la documentación justificativa del gasto, tal como la investigación de mercado, suficiencia presupuestal,



evidencia documental que acredite la realización de las capacitaciones, incluyendo listas de asistencia, agenda o programa de la capacitación, constancias e informes de actividades; asimismo, atendiendo a los montos de los rangos mínimos y máximos, que prevé el Decreto de Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2024, no se presentó el procedimiento de contratación bajo la modalidad de **Adjudicación Directa**. Aunado a lo anterior se observó que la solicitud del área requirente, autorización del gasto y recibo de pago carecen de sellos y firmas.

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; 2, 11, 28 párrafo primero fracción II y párrafo segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 párrafo tercero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 19 párrafo primero fracción II, párrafo segundo, 20, 21 y 26 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca y 94 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2024.**

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

Pliego de observaciones:

2024-OA/CPM/016/2025-PO-12.

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

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito, misma que se describe a continuación:

- Oficio de solicitud del gasto, autorización del gasto, solicitud de cobertura presupuestal, cobertura presupuestal, investigación de mercado, cotizaciones, recibo de pago y reporte fotográfico.

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

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

(...)

“RESULTADO: ACF-20

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51361-3611 DIFUSIÓN POR RADIO, TELEVISIÓN Y OTROS MEDIOS DE MENSAJES SOBRE PROGRAMAS Y ACTIVIDADES GUBERNAMENTALES**, se detectó, que se registró en las pólizas D-013775 Y E-004867, ambas de fecha 31/12/2024, gastos por concepto de “SERVICIO DE DIFUSIÓN EN RADIO BONITA FM, DE LAS ACTIVIDADES DEL H. AYUNTAMIENTO, SPOTS, ENTREVISTAS, BOLETINES, PROGRAMA RADIAL Y TRANSMISIONES” en cantidad de **\$52,200.00 (Cincuenta y dos mil doscientos pesos 00/100 M.N.)**, observándose que no se encuentran respaldadas con la documentación justificativa del gasto, tal como la solicitud del área requirente, investigación de mercado, suficiencia presupuestal, evidencia documental que acredite la difusión del programa radial, transmisiones, entrevistas, spots y boletines; asimismo, atendiendo a los montos de los rangos mínimos y máximos que prevé el Decreto del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2024, no se presentó el procedimiento de contratación bajo la modalidad de **Adjudicación Directa**.

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; 2, 11, 28 párrafo primero fracción II y párrafo segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 párrafo tercero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 19 párrafo primero fracción II y párrafo segundo, 20, 21 y 26 del**



Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca y 94 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2024.

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

Pliego de observaciones:

2024-OA/CPM/016/2025-PO-13.

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe justifique, aclare o en su caso reintegre** la cantidad de **\$52,200.00 (Cincuenta y dos mil doscientos 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 se describe a continuación:

- Oficio de solicitud del gasto, solicitud de cobertura presupuestal, cobertura presupuestal, investigación de mercado, cotizaciones y evidencias fotográficas.

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

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

(...)

“RESULTADO: ACF-21

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51371-3721 PASAJES TERRESTRES**, se detectó que se registró en las pólizas D-001527, E-000510 Y D-001700, E-000589, de fecha 20/02/2024 y 27/02/0024 respectivamente, gastos por concepto de “SERVICIO DE RENTA DE AUTOBÚS PARA OLIMPIADAS CONADE 2024 EN LA CIUDAD DE OAXACA” en cantidad de **\$100,840.00 (Cien mil ochocientos cuarenta pesos 00/100 M.N.)**, observándose que no se encuentran respaldadas con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, tal como los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet, solicitud del área requirente, investigación de mercado, suficiencia presupuestal, evidencia documental que acredite la prestación del servicio; asimismo, atendiendo a los montos de los rangos mínimos y máximos, que prevé el Decreto de Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2024, no se presentaron los procedimientos para la contratación de adquisiciones bajo la modalidad de **Invitación Restringida**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 2, 11, 28 párrafo primero fracción III y párrafo segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 párrafo tercero y 190 del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 19 párrafo primero fracción III y párrafo segundo, 20, 21 y 27 párrafo tercero del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca y 94 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2024.**

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

Pliego de observaciones:

2024-OA/CPM/016/2025-PO-14.

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe justifique, aclare o en su caso reintegre** la cantidad de **\$100,840.00 (Cien mil ochocientos cuarenta pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito, misma que se describe a continuación:

- Oficio de solicitud del gasto, solicitud de cobertura presupuestal, cobertura presupuestal, investigación de mercado, solicitud de dictaminación del procedimiento, invitación al comité de adquisiciones, bases, tres invitaciones por proveedor, anexos de los tres proveedores participantes, acta de junta de aclaraciones, acta de recepción de apertura de propuestas técnicas y económicas, dictamen técnico económico, dictamen de fallo, notificación del fallo, contrato y reporte fotográfico.

Sin embargo, no presentó los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet; por lo cual resulta insuficiente para solventar las observaciones emitidas.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I 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, considera como **no solventado el Resultado: ACF-21.**

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

(...)

"RESULTADO: ACF-22

CON OBSERVACIÓN

*De la revisión a la sub-subcuenta **51381-3821 ACTOS Y CEREMONIAS CONMEMORATIVAS**, se detectó, que se registró en las pólizas D-009588 Y E-003425, ambas de fecha 01/10/2024, gastos por la adquisición de paquete de pirotecnia 15 de septiembre de 2024, en cantidad de **\$69,600.00 (Sesenta y nueve mil seiscientos pesos 00/100 M.N.)**, observándose, que no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto, tal como la solicitud del área requirente, investigación de mercado, suficiencia presupuestal, evidencia documental que acredite la realización del evento; asimismo, atendiendo a los montos de los rangos mínimos y máximos que prevé el Decreto del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2024, no se presentó el procedimiento de contratación bajo la modalidad de **Adjudicación Directa**.*

*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; 2, 11, 28 párrafo primero fracción II y párrafo segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 párrafo tercero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 19 párrafo primero fracción II y párrafo segundo, 20, 21 y 26 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca y 94 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2024.***

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

Pliego de observaciones:

2024-OA/CPM/016/2025-PO-15.

*Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe justifique, aclare o en su caso reintegre** la cantidad de **\$69,600.00 (Sesenta y nueve mil seiscientos pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."*

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito, misma que se describe a continuación:



- Oficio de solicitud del gasto, solicitud de cobertura presupuestal, cobertura presupuestal, investigación de mercado, cotizaciones, vales de entrada y salida de almacén y evidencias fotográficas.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera como suficiente la información y documentación exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el Resultado: ACF-22**.

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

(...)

"RESULTADO: ACF-23

CON OBSERVACIÓN

*De la revisión a la sub-subcuenta **51381-3822 ACTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL**, se observó que los registros contables y presupuestarios en cantidad de **\$3,914,598.20 (Tres millones novecientos catorce mil quinientos noventa y ocho pesos 20/100 M.N.)**, no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto, tal como la solicitud del área requirente, investigación de mercado, suficiencia presupuestal, evidencia documental que acredite las adquisiciones y eventos realizados; asimismo, atendiendo a los montos de los rangos mínimos y máximos, que prevé el Decreto de Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2024, no se presentaron los procedimientos de las siguientes modalidades:*

1. **Adjudicaciones Directas**, por un importe total de **\$82,503.20 (Ochenta y dos mil quinientos tres pesos 20/100 M.N.)**.
2. **Invitaciones Restringidas**, por un importe total de **\$857,095.00 (Ochocientos cincuenta y siete mil noventa y cinco pesos 00/100 M.N.)**.
3. **Invitación Abierta Estatal**, por un importe total de **\$2,975,000.00 (Dos millones novecientos setenta y cinco mil pesos 00/100 M.N.)**.

*Lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-06**.*

*Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 2, 11 y 28 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 párrafo tercero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 19, 20, 21, 26 y 27 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca y 94 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2024.***

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

Pliego de observaciones:

2024-OA/CPM/016/2025-PO-16.

*Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe justifique, aclare o en su caso reintegre** la cantidad de **\$3,914,598.20 (Tres millones novecientos catorce mil quinientos noventa y ocho pesos 20/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."*

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación para atender el resultado antes transcrito, misma que se describe a continuación:

Documentación correspondiente a los procedimientos de adjudicación bajo las modalidades de adjudicación directa, invitación restringida e Invitación Abierta Estatal, como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-06-SOL**; lo cual, resulta suficiente para solventar las observaciones emitidas, en cantidad de **\$3,914,598.20 (Tres millones novecientos catorce mil quinientos noventa y ocho pesos 20/100 M.N.)**.



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

El siguiente **Resultado: ACF-24 CON OBSERVACIÓN** fue emitido en el Informe Preliminar de Auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)
"RESULTADO: ACF-24 CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51391-3993 OTROS SERVICIOS GENERALES**, se observó que los registros contables y presupuestarios en cantidad de **\$227,548.00 (Doscientos veintisiete mil quinientos cuarenta y ocho pesos 00/100 M.N.)**, no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto, tal como la investigación de mercado, suficiencia presupuestal, evidencia documental que acredite la prestación de los servicios y trabajos realizados; asimismo, atendiendo a los montos de los rangos mínimos y máximos que prevé el Decreto del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2024, no se presentaron los procedimientos para la contratación de adquisiciones bajo la modalidad de **Invitación Restringida**; como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-07.**

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 2, 11, 28 párrafo primero fracción III y párrafo segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 párrafo tercero y 190 del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 19 párrafo primero fracción III y párrafo segundo, 20, 21 y 27 párrafo tercero del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca y 94 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2024.**

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

Pliego de observaciones:

2024-OA/CPM/016/2025-PO-17.

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe justifique, aclare o en su caso reintegre** la cantidad de **\$227,548.00 (Doscientos veintisiete mil quinientos cuarenta 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 se describe a continuación:

Documentación correspondiente a los procedimientos de adjudicación bajo la modalidad de invitación restringida, como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-07-SOL**; lo cual, resulta suficiente para solventar las observaciones emitidas, en cantidad de **\$227,548.00 (Doscientos veintisiete mil quinientos cuarenta y ocho pesos 00/100 M.N.)**.

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

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

(...)
"RESULTADO: ACF-25 CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **52411-4411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS**, se constató que la entidad fiscalizable afecto el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$1,556,410.61 (Un millón quinientos cincuenta y seis mil cuatrocientos diez pesos 61/100 M.N.)**, observándose lo siguiente:



A)- El H. Ayuntamiento del **Municipio de Loma Bonita, Distrito Tuxtepec, Oaxaca**, realizó una incorrecta clasificación contable, ya que los pagos de apoyo económico por prestación de servicios, en cantidad de **\$799,000.00 (Setecientos noventa y nueve mil pesos 00/100 M.N.)**, corresponden a salarios según el artículo 82 de la Ley Federal de Trabajo; por lo tanto, debieron ser registrados en la cuenta de servicios personales siguiendo el procedimiento correspondiente. Además, no realizó la emisión del CFDI, así como la retención de ISR correspondiente a cada uno de los trabajadores.

B)- Se otorgaron apoyos económicos a diferentes personas por diferentes conceptos, en cantidad de **\$224,352.00 (Doscientos veinticuatro mil trescientos cincuenta y dos pesos 00/100 M.N.)**, sin embargo, no se presentaron los criterios de elegibilidad y distribución de los apoyos debidamente autorizados, que incluyan monto, requisitos, tiempo o periodicidad, entre otros.

C)- No presento solicitud, suficiencia presupuestal y evidencia documental que acredite los trabajos y actividades realizadas, así como el destino de los materiales,

D)- Los recibos de pago presentados carecen de firmas y sellos,

E)- Las pólizas en cantidad de **\$553,058.61 (Quinientos cincuenta y tres mil cincuenta y ocho pesos 61/100 M.N.)**, no se encuentran respaldadas con la documentación comprobatoria y justificativa correspondiente.

Lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-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; 82 de la Ley federal de trabajo; 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 2, 11, 28 párrafo primero fracción III y párrafo segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 párrafo tercero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 19 párrafo primero fracción III y párrafo segundo, 20, 21 y 27 párrafo tercero del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca y 94 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2024; y ACUERDO POR EL QUE SE EMITE EL CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO.**

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

Pliego de observaciones:

2024-OA/CPM/016/2025-PO-18.

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe justifique, aclare o en su caso reintegre** la cantidad de **\$1,556,410.61 (Un millón quinientos cincuenta y seis mil cuatrocientos diez pesos 61/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”
(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió documentación comprobatoria y justificativa, como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-08-SOL**; sin embargo, resulta insuficiente para solventar las observaciones emitidas.

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; 82 de la Ley federal de trabajo; 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 2, 11, 28 párrafo primero fracción III y párrafo segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 párrafo tercero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 19 párrafo primero fracción III y párrafo segundo, 20, 21 y 27 párrafo tercero del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca y 94 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2024; y ACUERDO POR EL QUE SE EMITE EL CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO.**



Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera como **no solventado el Resultado: ACF-25.**

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

(...)

"RESULTADO: ACF-26 CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **52431-4431 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES DE ENSEÑANZA**, se observó que los registros contables y presupuestarios en cantidad de **\$60,000.00 (Sesenta mil pesos 00/100 M.N.)**, no se encuentran respaldados con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, tal como los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet, solicitud del área requirente, suficiencia presupuestal, evidencia documental que acredite la realización de los apoyos económicos y eventos efectuados, así como las reglas de operación que definen los criterios de elegibilidad y priorización para la implementación de las ayudas sociales; lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-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; 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:

2024-OA/CPM/016/2025-PO-19.

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe justifique, aclare o reintegre** la cantidad de **\$60,000.00 (Sesenta mil pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."
(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió documentación comprobatoria y justificativa, como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-09-SOL**; sin embargo, resulta insuficiente para solventar las observaciones emitidas.

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; 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 como **no solventado el Resultado: ACF-26.**

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

(...)

"RESULTADO: ACF-27 SIN OBSERVACIÓN

De la revisión a la subcuenta **12355 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO**, se constató que los registros contables y presupuestarios en cantidad de **\$2,325,733.67 (Dos millones trescientos veinticinco mil setecientos treinta y tres pesos 67/100 M.N.)**, se encuentran respaldados con la documentación comprobatoria del gasto. Asimismo, se confirmó que se realizaron al contratista las retenciones del cinco al millar y del impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal.

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: ACF-27** permanece sin observaciones.



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

(...)
"RESULTADO: ACF-28 SIN OBSERVACIÓN

De la revisión a la documentación presentada por la entidad fiscalizable y a la información proporcionada por la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado de Oaxaca, se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Loma Bonita, Distrito Tuxtepec, Oaxaca**, no contrató deuda pública durante el ejercicio fiscal 2024.

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: ACF-28** permanece sin observaciones.

El siguiente **Resultado: ACF-29 SIN OBSERVACIÓN**, fue emitido en el Informe Preliminar de Auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)
"RESULTADO: ACF-29 SIN OBSERVACIÓN

Derivado de la revisión efectuada a la documentación presentada por el H. Ayuntamiento del **Municipio de Loma Bonita, Distrito Tuxtepec, Oaxaca**, se constató que presentó el documento básico para la ejecución de obras denominado: **"Programa Anual de Obra Pública, del ejercicio Fiscal 2024"**, y como resultado de la consulta realizada al sitio web oficial del Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Oaxaca, en la dirección electrónica <https://periodicooficial.oaxaca.gob.mx/files/2024/04/SEC16-12VA-2024-04-20.pdf>, se confirmó que el documento mencionado se encuentra publicado.

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

(...)

Debido a lo anterior, este **Resultado: ACF-29** permanece sin observaciones.

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

(...)
"RESULTADO: ACF-30 SIN OBSERVACIÓN

Derivado de la revisión efectuada a la documentación presentada por el H. Ayuntamiento del **Municipio de Loma Bonita, Distrito Tuxtepec, Oaxaca**, se constató que presentó el documento denominado: **"Padrón de contratistas de obra pública, del ejercicio Fiscal 2024"**, asimismo, de la consulta realizada en el sitio web oficial del Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Oaxaca, en la dirección electrónica <https://periodicooficial.oaxaca.gob.mx/files/2024/04/SEC16-12VA-2024-04-20.pdf>, se confirmó que el documento mencionado se encuentra publicado.

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

(...)

Debido a lo anterior, este **Resultado: ACF-30** permanece sin observaciones.

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

(...)
"RESULTADO: ACF-31 SIN OBSERVACIÓN

Derivado de la revisión efectuada a la documentación presentada por el H. Ayuntamiento del **Municipio de Loma Bonita, Distrito Tuxtepec, Oaxaca**, se constató que presentó el documento denominado: **"Acta de priorización de obras públicas"**, así mismo, se verificó que fueron priorizadas la totalidad de las obras públicas realizadas en el ejercicio 2024.



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: ACF-31** permanece sin observaciones.

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

(...)
“**RESULTADO: ACF-32** **CON OBSERVACIÓN**

Derivado de la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios de las obras incluidas en la muestra, presentados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de Loma Bonita, Distrito Tuxtepec, Oaxaca**, respecto a la etapa de **planeación y autorización**, se observó que un acta de integración del comité de obras, los convenios de concertación y un oficio de autorización y aprobación de obra con su anexo técnico y financiero de obra, carecen de la firma y sello del presidente municipal y de la síndico hacendaría, asimismo, carece de los nombres y firmas de los asistentes en el proceso de la integración del comité de obras, observaciones presentes en **tres** obras, como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-10**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **51 fracción II, 87 fracción III y 112 fracción I de la Ley de Ordenamiento Territorial y Desarrollo Urbano para el Estado de Oaxaca; 3, 27 fracciones I y IV, 56 fracción V, 126 NOVODECIES y 141 fracción III de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 4, 17, 20 primer párrafo, 22 primer párrafo, 26 y 51 fracción IV de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados del Estado de Oaxaca; y 64 y 66 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:

2024-OA/CPM/016/2025-SA-06.

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

La entidad fiscalizable exhibió información y documentación correspondiente al proceso de **planeación y autorización**, para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-10-SOL**.

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: ACF-32**.

El siguiente **Resultado: ACF-33 CON OBSERVACIÓN**, fue emitido en el Informe Preliminar de Auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)
“**RESULTADO: ACF-33** **CON OBSERVACIÓN**

Derivado de la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios de las obras incluidas en la muestra, presentados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de Loma Bonita, Distrito Tuxtepec, Oaxaca**, respecto a la etapa de **programación y presupuestación**, se observó que los presupuestos de obra, los programas de ejecución de las obras, los generadores de las obras programadas, las acreditaciones de tenencia de la tierra, los planos arquitectónicos y las especificaciones generales y particulares de construcción, carecen de las firmas y sellos de la regidora de hacienda, la regidora de educación y de la síndico hacendaría, asimismo, carece de la firma del Director Responsable de Obra; observaciones presentes en **cuatro** obras, como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-11**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **113 fracción IV inciso e de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca; 8 fracción XXIV, 97 y 118 fracción II de la Ley de Ordenamiento**



Territorial y Desarrollo Urbano para el Estado de Oaxaca; y 18 fracción III, 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:

2024-OA/CPM/016/2025-SA-07.

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

(...)

La entidad fiscalizable exhibió información y documentación correspondiente al proceso de **programación y presupuestación**, para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-11-SOL**.

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: ACF-33**.

El siguiente **Resultado: ACF-34 CON OBSERVACIÓN**, fue emitido en el Informe Preliminar de Auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

“RESULTADO: ACF-34 CON OBSERVACIÓN

Derivado de la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios de las obras incluidas en la muestra, presentados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de Loma Bonita, Distrito Tuxtepec, Oaxaca**, respecto a la etapa de **Adjudicación**, se observó que las actas de visita a los sitios de las obras, las actas de juntas de aclaraciones, las actas de apertura de las propuestas técnicas y económicas, los dictámenes de las propuestas técnicas y económicas y las actas de fallo, carecen de las firmas y sellos de la síndico hacendaria, la regidora de hacienda, la regidora de educación, del contralor interno y de los contratistas; observaciones presentes en **dos** obras, como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-12**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **27 fracciones III, IV, V y VI, 29 fracciones II y III, 30 fracciones IV y VIII, 31 fracciones III y IV, 35, 36, 38, 39, 40 y 44 fracción V 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:

2024-OA/CPM/016/2025-SA-08.

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

(...)

La entidad fiscalizable exhibió información y documentación correspondiente al proceso de **adjudicación**, para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-12-SOL**.

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: ACF-34**.

El siguiente **Resultado: ACF-35 CON OBSERVACIÓN**, fue emitido en el Informe Preliminar de Auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

"RESULTADO: ACF-35

CON OBSERVACIÓN

*Derivado de la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios de las obras incluidas en la muestra, presentados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de Loma Bonita, Distrito Tuxtepec, Oaxaca**, respecto a la etapa de **Contratación**, se observó que los contratos de obra pública, carecen de la firma y sello de la síndico hacendaria; observaciones presentes en **dos** obras, como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-13**.*

*Incumpliendo con lo establecido en los artículos **47, 50 y 51 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados del Estado de Oaxaca**.*

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

Solicitud de aclaración:

2024-OA/CPM/016/2025-SA-09.

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

(...)

La entidad fiscalizable exhibió información y documentación correspondiente al proceso de **contratación**, para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-13-SOL**.

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: ACF-35**.

El siguiente **Resultado: ACF-36 CON OBSERVACIÓN**, fue emitido en el Informe Preliminar de Auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

"RESULTADO: ACF-36

CON OBSERVACIÓN

*Derivado de la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios de las obras incluidas en la muestra, presentados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de Loma Bonita, Distrito Tuxtepec, Oaxaca**, respecto a la etapa de **Ejecución**, se observó que los escritos de las disposiciones de los inmuebles, carecen de la firma del Director Responsable de Obras Públicas y Desarrollo Urbano; observaciones presentes en **dos** obras, como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-14**.*

*Incumpliendo con lo establecido en el artículo **60 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:

2024-OA/CPM/016/2025-SA-10.

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

(...)

La entidad fiscalizable exhibió información y documentación correspondiente al proceso de **ejecución**, para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-14-SOL**.

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: ACF-36**.

El siguiente **Resultado: ACF-37 SIN OBSERVACIÓN**, fue emitido en el Informe Preliminar de Auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

"RESULTADO: ACF-37

SIN OBSERVACIÓN

Derivado de la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios de las obras incluidas en la muestra, presentados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de Loma Bonita, Distrito Tuxtepec, Oaxaca**, respecto a la **Documentación comprobatoria**, se constató que presentó los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet que amparan los pagos que corresponden a las estimaciones.

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: ACF-37** permanece sin observaciones.

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

(...)

"RESULTADO: ACF-38

CON OBSERVACIÓN

Derivado de la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios de las obras incluidas en la muestra, presentados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de Loma Bonita, Distrito Tuxtepec, Oaxaca**, respecto a la etapa de **entrega recepción**, se observó que los finiquitos de los trabajos y un acta de entrega recepción del municipio a los beneficiarios, carecen de la firma y el sello del presidente municipal, de la síndico hacendaria, de la regidora de hacienda y de la regidora de educación; observaciones presentes en **dos** obras, como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-15**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **56, 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:

2024-OA/CPM/016/2025-SA-II.

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

(...)

La entidad fiscalizable exhibió información y documentación correspondiente al proceso de **entrega recepción**, para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-15-SOL**.

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: ACF-38**.



El siguiente **Resultado: ACF-39 CON OBSERVACIÓN**, fue emitido en el Informe Preliminar de Auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)
"RESULTADO: ACF-39 CON OBSERVACIÓN

Derivado de la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios de las obras incluidas en la muestra, presentados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de Loma Bonita, Distrito Tuxtepec, Oaxaca**, se determinaron **pagos en exceso por falta de evidencia fotográfica en diversos conceptos de obra** de las estimaciones, observaciones presentes en **dos** obras, como se relaciona y detalla a continuación:

NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA	LOCALIDAD	NÚMERO DE CONTRATO	IMPORTE DETERMINADO	NÚMERO DE ANEXO
OC-1	"CONSTRUCCIÓN DE GUARNICIONES Y BANQUETAS EN LA CALLE 2 DE MARZO ENTRE CALLE GABRIEL HERNÁNDEZ GARCÍA Y CALLE LENIN CAMPOS CÓRDOBA"	LOMA BONITA	CTO/MLB/HIDROCAR/044-001/2024	\$9,650.89	DAMB-CF-16
OC-4	"CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO CON CONCRETO HIDRÁULICO, EN LA CALLE CEDRO ENTRE CALLE MICHOCÁN Y CALLE GUANAJUATO"	LOMA BONITA	CTO/MLB/HIDROCAR/044-004/2024	\$16,725.61	DAMB-CF-17
TOTAL				\$26,376.50	

Fuente: Expedientes técnicos presentados por la Entidad Fiscalizable.

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

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

Pliego de observaciones:

2024-OA/CPM/016/2025-PO-20.

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare o en su caso reintegre** la cantidad de **\$26,376.50 (Veintiséis mil trescientos setenta y seis pesos 50/100 M.N.)**, conforme a las observaciones detalladas en este resultado."

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación correspondiente a los **pagos en exceso por falta de evidencia fotográfica en diversos conceptos de obra**, para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada como se detalla en los **ANEXOS DAMB-CF-16-SOL y DAMB-CF-17-SOL**.

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: ACF-39**.

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

(...)
"RESULTADO: ACF-40 CON OBSERVACIÓN

Derivado de la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios de las obras incluidas en la muestra, presentados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de Loma Bonita, Distrito Tuxtepec, Oaxaca**, se determinaron **pagos en exceso por conceptos de obra que no cumplieron con las características y especificaciones con las que fueron contratados** de las estimaciones, observaciones presentes en **cuatro** obras, como se relaciona y detalla a continuación:

NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA	LOCALIDAD	NÚMERO DE CONTRATO	IMPORTE DETERMINADO	NÚMERO DE ANEXO
OC-1	"CONSTRUCCIÓN DE GUARNICIONES Y BANQUETAS EN LA CALLE 2 DE MARZO ENTRE CALLE GABRIEL HERNÁNDEZ GARCÍA Y CALLE LENIN CAMPOS CÓRDOBA"	LOMA BONITA	CTO/MLB/HIDROCAR/044-001/2024	\$50,880.14	DAMB-CF-18
OC-2	"CONSTRUCCIÓN DE GUARNICIONES Y BANQUETAS, EN LAS CALLES 2 DE MARZO Y CALLE POLO REYES"	LOMA BONITA	CTO/MLB/HIDROCAR/044-002/2024	\$40,713.22	DAMB-CF-19
OC-3	"CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO CON CONCRETO HIDRÁULICO EN EL CALLEJÓN SAN JOSÉ ENTRE CALLE SAN LUIS POTOSÍ Y CALLE AGUAS CALIENTES"	LOMA BONITA	CTO/MLB/HIDROCAR/044-003/2024	\$11,440.74	DAMB-CF-20



NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA	LOCALIDAD	NÚMERO DE CONTRATO	IMPORTE DETERMINADO	NÚMERO DE ANEXO
OC-4	"CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO CON CONCRETO HIDRÁULICO, EN LA CALLE CEDRO ENTRE CALLE MICHOCÁN Y CALLE GUANAJUATO"	LOMA BONITA	CTO/MLB/HIDROCAR/044-004/2024	\$70,217.14	DAMB-CF-21
TOTAL				\$173,251.24	

Fuente: Expedientes técnicos presentados por la Entidad Fiscalizable.

Incumpliendo con lo establecido en el artículo 56 penúltimo párrafo y 74 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados del Estado de Oaxaca; y 198 primer párrafo de la Ley de Ordenamiento Territorial y Desarrollo Urbano del Estado de Oaxaca.

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

Pliego de observaciones:

2024-OA/CPM/016/2025-PO-21.

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare o en su caso reintegre** la cantidad de **\$173,251.24 (Ciento setenta y tres mil doscientos cincuenta y un pesos 24/100 M.N.)**, conforme a las observaciones detalladas en este resultado.
(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación correspondiente a los **pagos en exceso por conceptos de obra que no cumplieron con las características y especificaciones con las que fueron contratados**, para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada como se detalla en los **ANEXOS DAMB-CF-18-SOL, DAMB-CF-19-SOL, DAMB-CF-20-SOL y DAMB-CF-21-SOL**.

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: ACF-40**.

El siguiente **Resultado: ACF-41 CON OBSERVACIÓN**, fue emitido en el Informe Preliminar de Auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)
"RESULTADO: ACF-41 CON OBSERVACIÓN

Derivado de la verificación, inspección y levantamiento físico realizado a las obras incluidas en la muestra del H. Ayuntamiento del **Municipio de Loma Bonita, Distrito Tuxtepec, Oaxaca**, se determinaron **conceptos de obra con defectos o vicios ocultos**, observaciones presentes en **cuatro** obras, como se relaciona y detalla a continuación:

NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA	LOCALIDAD	NÚMERO DE CONTRATO	IMPORTE DETERMINADO	NÚMERO DE ANEXO
OC-1	"CONSTRUCCIÓN DE GUARNICIONES Y BANQUETAS EN LA CALLE 2 DE MARZO ENTRE CALLE GABRIEL HERNÁNDEZ GARCÍA Y CALLE LENIN CAMPOS CÓRDOBA"	LOMA BONITA	CTO/MLB/HIDROCAR/044-001/2024	\$27,003.48	DAMB-CF-22
OC-2	"CONSTRUCCIÓN DE GUARNICIONES Y BANQUETAS, EN LAS CALLES 2 DE MARZO Y CALLE POLO REYES"	LOMA BONITA	CTO/MLB/HIDROCAR/044-002/2024	\$36,983.71	DAMB-CF-23
OC-3	"CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO CON CONCRETO HIDRÁULICO EN EL CALLEJÓN SAN JOSÉ ENTRE CALLE SAN LUIS POTOSÍ Y CALLE AGUAS CALIENTES"	LOMA BONITA	CTO/MLB/HIDROCAR/044-003/2024	\$24,539.86	DAMB-CF-24
OC-4	"CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO CON CONCRETO HIDRÁULICO, EN LA CALLE CEDRO ENTRE CALLE MICHOCÁN Y CALLE GUANAJUATO"	LOMA BONITA	CTO/MLB/HIDROCAR/044-004/2024	\$27,753.35	DAMB-CF-25
				\$116,280.40	

Fuente: Expedientes técnicos presentados por la Entidad Fiscalizable.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos 37 fracción III, 51 fracción IX, 64 segundo párrafo y 74 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados del Estado de Oaxaca.

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

Pliego de observaciones:



2024-OA/CPM/016/2025-PO-22.

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare o en su caso reintegre** la cantidad de **\$116,280.40 (Ciento dieciséis mil doscientos ochenta pesos 40/100 M.N.)**, conforme a las observaciones detalladas en este resultado.”
(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación correspondiente a **conceptos de obra con defectos o vicios ocultos**, para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada como se detalla en los **ANEXOS DAMB-CF-22-SOL, DAMB-CF-23-SOL, DAMB-CF-24-SOL y DAMB-CF-25-SOL**.

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: ACF-41**.

▪ **DICTAMEN**

Esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, determina que el Municipio de Loma Bonita, Distrito Tuxtepec, Oaxaca, **no cumplió** con lo establecido en las disposiciones legales y normativas a las que está obligado, por las razones expuestas en los resultados **ACF-02, ACF-03, ACF-04, ACF-09, ACF-21, ACF-25 y ACF-26** contenidos en este Informe Final de Auditoría.

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

ATENTAMENTE
“EL RESPETO AL DERECHO AJENO ES LA PAZ”

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



ANEXOS





AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B1"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

ANEXO DAMB-CF-01-SOL
RESULTADO: ACF-07

SUB-SUBCUENTA	PÓLIZA	FECHA	CONCEPTO	OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
						DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA								
12411-02-25-5110100375	D-004439	30-04-2024	ARCHIVERO VERTICAL	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA CORRESPONDIENTE AL PROCEDIMIENTO DE DISPOSICIÓN FINAL Y BAJA DE BIENES MUEBLES	1,097.17	ORIGINAL DE ACTA DE CABILDO EXTRAORDINARIA DE FECHA 30 DE ABRIL DE 2024 PARA EL ANÁLISIS, DISCUSIÓN Y EN SU CASO APROBACIÓN DEL ASUNTO RELACIONADO CON LAS BAJAS DE BIENES MUEBLES POR VIDA ÚTIL DE INVENTARIO FÍSICO Y CONTABLE DEL MUNICIPIO (CARECE DE FIRMA Y SELLO DEL TESORERO MUNICIPAL), ORIGINAL DE LA SOLICITUD DE BAJA DE MOBILIARIO Y EQUIPO POR DEPRECIACIÓN Y VIDA ÚTIL DE FECHA 30 DE ABRIL DE 2024, PÓLIZA DE DIARIO NÚMERO 004439.	1,097.17	0.00
12411-02-25-5110100374	D-004439	30-04-2024	SILLÓN EJECUTIVO C		1,898.32	PROGRAMA PARA LA DISPOSICIÓN FINAL DE BIENES.	1,898.32	0.00
12411-02-25-5110100376	D-004439	30-04-2024	ESCRITORIO PARA COMPUTADORA		1,651.51	ORIGINAL DE ACTA DE CABILDO EXTRAORDINARIA DE FECHA 29 DE JUNIO DE 2024 PARA EL ANÁLISIS, DISCUSIÓN Y EN SU CASO APROBACIÓN DEL ASUNTO RELACIONADO CON LAS BAJAS DE BIENES MUEBLES POR VIDA ÚTIL DE INVENTARIO FÍSICO Y CONTABLE DEL MUNICIPIO, ORIGINAL DE LA SOLICITUD DE BAJA DE MOBILIARIO Y EQUIPO POR DEPRECIACIÓN Y VIDA ÚTIL DE FECHA 19 DE JUNIO DE 2024, PÓLIZA DE DIARIO NÚMERO 006678.	1,651.51	0.00
12411-02-25-5110100385	D-006678	30-06-2024	MINISPLIT MIRAGE TITANIUM II DE 26,000		8,313.00	PROGRAMA PARA LA DISPOSICIÓN FINAL DE BIENES.	8,313.00	0.00
12411-02-25-5110100384	D-006678	30-06-2024	MINISPLIT MIRAGE TITANIUM II DE 18,000		6,813.00	ORIGINAL DE ACTA DE CABILDO EXTRAORDINARIA DE FECHA 31 DE OCTUBRE DE 2024 PARA EL ANÁLISIS, DISCUSIÓN Y EN SU CASO APROBACIÓN DEL ASUNTO RELACIONADO CON LAS BAJAS DE BIENES MUEBLES POR VIDA ÚTIL DE INVENTARIO FÍSICO Y CONTABLE DEL MUNICIPIO, ORIGINAL DE LA SOLICITUD DE BAJA DE MOBILIARIO Y EQUIPO POR DEPRECIACIÓN Y VIDA ÚTIL DE FECHA 31 DE OCTUBRE DE 2024, PÓLIZA DE DIARIO NÚMERO 010797.	6,813.00	0.00
12411-02-25-5110100383	D-006678	30-06-2024	MINISPLIT MIRAGE TITANIUM II DE 18,000		6,813.00	PROGRAMA PARA LA DISPOSICIÓN FINAL DE BIENES.	6,813.00	0.00
12411-02-25-5110100382	D-006678	30-06-2024	MINISPLIT MIRAGE TITANIUM II DE 18,000		6,813.00		6,813.00	0.00
12411-02-25-5110100381	D-006678	30-06-2024	MINISPLIT MIRAGE TITANIUM II DE 18,000		6,813.00		6,813.00	0.00
12411-02-25-5110100380	D-006678	30-06-2024	MINISPLIT MIRAGE TITANIUM II DE 12,000		4,563.00		4,563.00	0.00
12411-02-25-5110100398	D-010797	31-10-2024	SILLA SECRETARIAL		749.00	ORIGINAL DE ACTA DE CABILDO EXTRAORDINARIA DE FECHA 31 DE OCTUBRE DE 2024 PARA EL ANÁLISIS, DISCUSIÓN Y EN SU CASO APROBACIÓN DEL ASUNTO RELACIONADO CON LAS BAJAS DE BIENES MUEBLES POR VIDA ÚTIL DE INVENTARIO FÍSICO Y CONTABLE DEL MUNICIPIO, ORIGINAL DE LA SOLICITUD DE BAJA DE MOBILIARIO Y EQUIPO POR DEPRECIACIÓN Y VIDA ÚTIL DE FECHA 31 DE OCTUBRE DE 2024, PÓLIZA DE DIARIO NÚMERO 010797.	749.00	0.00
12411-02-25-5110100408	D-012375	30-11-2024	CENTRO DE TRABAJO LV		1,499.00	ORIGINAL DE ACTA DE CABILDO EXTRAORDINARIA DE FECHA 30 DE NOVIEMBRE DE 2024 PARA EL ANÁLISIS, DISCUSIÓN Y EN SU CASO APROBACIÓN DEL ASUNTO RELACIONADO CON LAS BAJAS DE BIENES MUEBLES POR VIDA ÚTIL DE INVENTARIO FÍSICO Y CONTABLE DEL MUNICIPIO, ORIGINAL DE SOLICITUD DE BAJA DE MOBILIARIO Y EQUIPO POR DEPRECIACIÓN Y VIDA ÚTIL DE FECHA 30 DE NOVIEMBRE DE 2024, PÓLIZA DE DIARIO NÚMERO 012375.	1,499.00	0.00
12411-02-25-5110100404	D-012375	30-11-2024	SILLA GERENCIAL		949.00		949.00	0.00
12411-02-25-5110100414	D-012375	30-11-2024	SILLA EMPRESARIAL		1,299.00		1,299.00	0.00
12411-02-25-5110100409	D-012375	30-11-2024	CENTRO DE TRABAJO LV		1,499.00		1,499.00	0.00
12411-02-25-5110100410	D-012375	30-11-2024	CENTRO DE TRABAJO ESTUDIO		749.00		749.00	0.00
12411-02-25-5110100411	D-012375	30-11-2024	ESCRITORIO P/COMPUTADORA		1,649.00		1,649.00	0.00
12411-02-25-5110100412	D-012375	30-11-2024	SILLA GEREN PU/AIR		949.00		949.00	0.00
12411-02-25-5110100401	D-012375	30-11-2024	SILLÓN GERENCIAL		1,687.96		1,687.96	0.00
12411-02-25-5110100402	D-012375	30-11-2024	SILLÓN GERENCIAL		1,687.96		1,687.96	0.00
12411-02-25-5110100403	D-012375	30-11-2024	SILLA GERENCIAL		949.00		949.00	0.00
12411-02-25-5110100413	D-012375	30-11-2024	SILLA GEREN PU/AIR		949.00		949.00	0.00
12411-02-25-5110100405	D-012375	30-11-2024	CENTRO DE TRABAJO L V		1,499.00		1,499.00	0.00
12411-02-25-5110100406	D-012375	30-11-2024	CENTRO DE TRABAJO L V		1,499.00		1,499.00	0.00
12411-02-25-5110100407	D-012375	30-11-2024	CENTRO DE TRABAJO LV		1,499.00		1,499.00	0.00
12411-08-11-5110100415	D-014181	31-12-2024	SILLA IDEAS		2,409.83		2,409.83	0.00
12411-08-11-5110100416	D-014181	31-12-2024	CENTRO DE TRABAJO L V		1,498.50	ORIGINAL DE ACTA DE CABILDO EXTRAORDINARIA DE FECHA 31 DE DICIEMBRE DE 2024 PARA EL ANÁLISIS, DISCUSIÓN Y EN SU CASO APROBACIÓN DEL ASUNTO RELACIONADO CON LAS BAJAS DE BIENES MUEBLES POR VIDA ÚTIL DE INVENTARIO FÍSICO Y CONTABLE DEL MUNICIPIO, ORIGINAL DE LA SOLICITUD DE BAJA DE MOBILIARIO Y EQUIPO POR DEPRECIACIÓN Y VIDA ÚTIL DE FECHA 31 DE DICIEMBRE DE 2024, PÓLIZA DE DIARIO NÚMERO 014181.	1,498.50	0.00
12411-08-11-5110100417	D-014181	31-12-2024	SILLA EJECUTIVA TE		999.50	PROGRAMA PARA LA DISPOSICIÓN FINAL DE BIENES.	999.50	0.00



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B1"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

ANEXO DAMB-CF-01-SOL
RESULTADO: ACF-07

SUB-SUBCUENTA	PÓLIZA	FECHA	CONCEPTO	OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
						DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN								
12413-08-11-5150100488	D-000716	31-01-2024	MULTIFUNCIONAL EPSON ECO TANK L 3110	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA CORRESPONDIENTE AL PROCEDIMIENTO DE DISPOSICIÓN FINAL Y BAJA DE BIENES MUEBLES	4,699.00	ORIGINAL DE ACTA DE CABILDO EXTRAORDINARIA DE FECHA 31 DE ENERO DE 2024 PARA EL ANÁLISIS, DISCUSIÓN Y EN SU CASO APROBACIÓN DEL ASUNTO RELACIONADO CON LAS BAJAS DE BIENES MUEBLES POR VIDA ÚTIL DE INVENTARIO FÍSICO Y CONTABLE DEL MUNICIPIO (CARECE DE FIRMA DE FIRMA Y SELLO DEL SINDICO PROCURADOR Y TESORERO MUNICIPAL), ORIGINAL DE LA SOLICITUD DE BAJA DE MOBILIARIO Y EQUIPO POR DEPRECIACIÓN Y VIDA ÚTIL DE FECHA 30 DE ENERO DE 2024, PÓLIZA DE DIARIO NÚMERO 000716. PROGRAMA PARA LA DISPOSICIÓN FINAL DE BIENES.	4,699.00	0.00
12413-08-11-5150100487	D-000716	31-01-2024	MULTIFUNCIONAL EPSON ECO TANK L 3110		4,699.00		4,699.00	0.00
12413-01-15-5150100486	D-000716	31-01-2024	MULTIFUNCIONAL CANON PRIXMA G2100		3,995.00		3,995.00	0.00
12413-01-15-5150100489	D-001962	29-02-2024	IMPRESORA CANON ÁREA DE SEGURIDAD PUBLICA		4,060.00	ORIGINAL DE ACTA DE CABILDO EXTRAORDINARIA DE FECHA 29 DE FEBRERO DE 2024 PARA EL ANÁLISIS, DISCUSIÓN Y EN SU CASO APROBACIÓN DEL ASUNTO RELACIONADO CON LAS BAJAS DE BIENES MUEBLES POR VIDA ÚTIL DE INVENTARIO FÍSICO Y CONTABLE DEL MUNICIPIO (CARECE DE FIRMA DE FIRMA Y SELLO DEL SINDICO PROCURADOR Y TESORERO MUNICIPAL), ORIGINAL DE LA SOLICITUD DE BAJA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE DEPRECIACIÓN Y VIDA ÚTIL DE FECHA 28 DE FEBRERO DE 2024 PÓLIZA DE DIARIO NÚMERO 001962. PROGRAMA PARA LA DISPOSICIÓN FINAL DE BIENES.	4,060.00	0.00
12413-01-15-5150100490	D-004439	30-04-2024	MULTIFUNCIONAL EPSON ECO TANK L495		3,999.00	ORIGINAL DE ACTA DE CABILDO EXTRAORDINARIA DE FECHA 30 DE ABRIL DE 2024 PARA EL ANÁLISIS, DISCUSIÓN Y EN SU CASO APROBACIÓN DEL ASUNTO RELACIONADO CON LAS BAJAS DE BIENES MUEBLES POR VIDA ÚTIL DE INVENTARIO FÍSICO Y CONTABLE DEL MUNICIPIO (CARECE DE FIRMA Y SELLO DEL TESORERO MUNICIPAL), ORIGINAL DE LA SOLICITUD DE BAJA DE MOBILIARIO Y EQUIPO POR DEPRECIACIÓN Y VIDA ÚTIL DE FECHA 30 DE ABRIL DE 2024, PÓLIZA DE DIARIO NÚMERO 004439. PROGRAMA PARA LA DISPOSICIÓN FINAL DE BIENES.	3,999.00	0.00
12413-01-15-5150100491	D-004439	30-04-2024	4 MULTIFUNCIONAL HP INK TANK 315		14,796.00		14,796.00	0.00
12413-01-15-5150100492	D-004439	30-04-2024	MONITOR LED ACER		1,699.00		1,699.00	0.00
12413-08-11-5150100493	D-005384	31-05-2024	2 MULTIFUNCIONAL EPSON ECO TANK L 3110		7,998.00	ORIGINAL DEL ACTA DE CABILDO EXTRAORDINARIA DE FECHA 31 DE MAYO DE 2024 PARA EL ANÁLISIS, DISCUSIÓN Y EN SU CASO APROBACIÓN DEL ASUNTO RELACIONADO CON LAS BAJAS DE BIENES MUEBLES POR VIDA ÚTIL DE INVENTARIO FÍSICO Y CONTABLE DEL MUNICIPIO, ORIGINAL DE LA SOLICITUD DE BAJA DE MOBILIARIO Y EQUIPO POR DEPRECIACIÓN Y VIDA ÚTIL DE FECHA 31 DE MAYO DE 2024, PÓLIZA DE DIARIO NÚMERO 005384. PROGRAMA PARA LA DISPOSICIÓN FINAL DE BIENES.	7,998.00	0.00
12413-01-15-5150100615	D-013228	30-12-2024	IMPRESORA MULTIFUNCIONAL EPSON ECOTANK L3210 (COLORE NEGRO) C11CJ6830I		5,568.00	PROGRAMA PARA LA DISPOSICIÓN FINAL DE BIENES.	5,568.00	0.00
12413-01-15-5150100614	D-013229	30-12-2024	IMPRESORA MULTIFUNCIONAL EPSON ECOTANK L3210 (COLORE NEGRO) C11CJ6830I		5,568.00		5,568.00	0.00
12413-01-15-5150100613	D-013230	30-12-2024	IMPRESORA MULTIFUNCIONAL KYOCERA (COPIADORA E IMPRESORA)	16,820.00	16,820.00		0.00	



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B1"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

ANEXO DAMB-CF-01-SOL
RESULTADO: ACF-07

SUB-SUBCUENTA	PÓLIZA	FECHA	CONCEPTO	OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
						DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN								
12419-02-25-5190100001	D-007993	31-08-2024	ENFRIADOR GE GXCF0	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA CORRESPONDIENTE AL PROCEDIMIENTO DE DISPOSICIÓN FINAL Y BAJA DE BIENES MUEBLES	2,995.00	ORIGINAL DE ACTA DE CABILDO EXTRAORDINARIA DE FECHA 31 DE AGOSTO DE 2024 PARA EL ANÁLISIS, DISCUSIÓN Y EN SU CASO APROBACIÓN DEL ASUNTO RELACIONADO CON LAS BAJAS DE BIENES MUEBLES POR VIDA ÚTIL DE INVENTARIO FÍSICO Y CONTABLE DEL MUNICIPIO, ORIGINAL DE SOLICITUD DE BAJA DE MOBILIARIO Y EQUIPO POR DEPRECIACIÓN Y VIDA ÚTIL DE FECHA 31 DE AGOSTO DE 2024, PÓLIZA DE DIARIO NÚMERO 007993. PROGRAMA PARA LA DISPOSICIÓN FINAL DE BIENES.	2,995.00	0.00
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL								
12462-02-25-5620100001	D-005384	31-05-2024	MOTOR TIPO SUMERGIBLE D5HP EN ACERO INOXIDABLE	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA CORRESPONDIENTE AL PROCEDIMIENTO DE DISPOSICIÓN FINAL Y BAJA DE BIENES MUEBLES	13,340.00	ORIGINAL DEL ACTA DE CABILDO EXTRAORDINARIA DE FECHA 31 DE MAYO DE 2024 PARA EL ANÁLISIS, DISCUSIÓN Y EN SU CASO APROBACIÓN DEL ASUNTO RELACIONADO CON LAS BAJAS DE BIENES MUEBLES POR VIDA ÚTIL DE INVENTARIO FÍSICO Y CONTABLE DEL MUNICIPIO, ORIGINAL DE LA SOLICITUD DE BAJA DE MOBILIARIO Y EQUIPO POR DEPRECIACIÓN Y VIDA ÚTIL DE FECHA 31 DE MAYO DE 2024, PÓLIZA DE DIARIO NÚMERO 005384. PROGRAMA PARA LA DISPOSICIÓN FINAL DE BIENES.	13,340.00	0.00
12462-08-11-5620100003	D-005384	31-05-2024	MOTOBOMBA DE 5.5 HP MARCA HONDA		9,628.00		9,628.00	0.00
12462-02-25-5620100002	D-005384	31-05-2024	EQUIPO DE BOMBA SUMERGIBLE		19,100.00		19,100.00	0.00
12462-02-25-5620100014	D-006678	30-06-2024	BOMBA SUMERGIBLE PARA REHABILITACIÓN DE AGUA POTABLE		19,100.00	ORIGINAL DE ACTA DE CABILDO EXTRAORDINARIA DE FECHA 29 DE JUNIO DE 2024 PARA EL ANÁLISIS, DISCUSIÓN Y EN SU CASO APROBACIÓN DEL ASUNTO RELACIONADO CON LAS BAJAS DE BIENES MUEBLES POR VIDA ÚTIL DE INVENTARIO FÍSICO Y CONTABLE DEL MUNICIPIO, ORIGINAL DE SOLICITUD DE BAJA DE MOBILIARIO Y EQUIPO POR DEPRECIACIÓN Y VIDA ÚTIL DE FECHA 19 DE JUNIO DE 2024, PÓLIZA DE DIARIO NÚMERO 006678. PROGRAMA PARA LA DISPOSICIÓN FINAL DE BIENES.	19,100.00	0.00
12462-02-25-5620100013	D-006678	30-06-2024	BOMBA SUMERGIBLE PARA AGUAS RESIDUALES		28,420.00		28,420.00	0.00
12462-02-25-5620100012	D-006678	30-06-2024	BOMBA SUMERGIBLE PARA AGUAS RESIDUALES		28,420.00		28,420.00	0.00
12462-02-25-5620100011	D-006678	30-06-2024	BOMBA SUMERGIBLE PARA AGUAS RESIDUALES		28,420.00		28,420.00	0.00
12462-02-25-5620100008	D-006678	30-06-2024	BOMBA TIPO SUMERGIBLE FABRICADA EN ACERO INOXIDABLE		39,706.80		39,706.80	0.00
12462-02-25-5620100004	D-006678	30-06-2024	BOMBA SUMERGIBLE FABRICADA EN ACERO INOXIDABLE MARCA ALTAMIRA		139,001.64		139,001.64	0.00
12462-02-25-5620100005	D-006678	30-06-2024	BOMBA SUMERGIBLE FABRICADA EN ACERO INOXIDABLE MARCA FRANKLIN		32,132.00		32,132.00	0.00
12462-02-25-5620100009	D-006678	30-06-2024	BOMBA SUMERGIBLE		17,980.00		17,980.00	0.00
12462-02-25-5620100016	D-007932	31-07-2024	FS-450 C/AUTOCUT HILO Y CUCHILLS PUNTAS		13,800.00	ORIGINAL DE ACTA DE CABILDO EXTRAORDINARIA DE FECHA 31 DE JULIO DE 2024 PARA EL ANÁLISIS, DISCUSIÓN Y EN SU CASO APROBACIÓN DEL ASUNTO RELACIONADO CON LAS BAJAS DE BIENES MUEBLES POR VIDA ÚTIL DE INVENTARIO FÍSICO Y CONTABLE DEL MUNICIPIO, ORIGINAL DE LA SOLICITUD DE BAJA DE MOBILIARIO Y EQUIPO POR DEPRECIACIÓN Y VIDA ÚTIL DE FECHA 31 DE JULIO DE 2024, PÓLIZA DE DIARIO NÚMERO 007932. PROGRAMA PARA LA DISPOSICIÓN FINAL DE BIENES.	13,800.00	0.00
12462-02-25-5620100017	D-007993	31-08-2024	BOMBA DOSIFICADORA DE CLORO		4,629.01	ORIGINAL DE ACTA DE CABILDO EXTRAORDINARIA DE FECHA 31 DE AGOSTO DE 2024 PARA EL ANÁLISIS, DISCUSIÓN Y EN SU CASO APROBACIÓN DEL ASUNTO RELACIONADO CON LAS BAJAS DE BIENES MUEBLES POR VIDA ÚTIL DE INVENTARIO FÍSICO Y CONTABLE DEL MUNICIPIO, ORIGINAL DE SOLICITUD DE BAJA DE MOBILIARIO Y EQUIPO POR DEPRECIACIÓN Y VIDA ÚTIL DE FECHA 31 DE AGOSTO DE 2024, PÓLIZA DE DIARIO NÚMERO 007993. PROGRAMA PARA LA DISPOSICIÓN FINAL DE BIENES.	4,629.01	0.00
12462-02-25-5620100020	D-007993	31-08-2024	PODADORA HUSQVARNA RI52SV MOTOR BRIGGS AND STRATTON		8,600.00		8,600.00	0.00
12462-02-25-5620100018	D-007993	31-08-2024	BOMBA DOSIFICADORA DE CLORO		4,629.00		4,629.00	0.00
12462-02-25-5620100019	D-007993	31-08-2024	BOMBA TIPO SUMERGIBLE		86,536.00		86,536.00	0.00



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B1"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

ANEXO DAMB-CF-01-SOL
RESULTADO: ACF-07

SUB-SUBCUENTA	PÓLIZA	FECHA	CONCEPTO	OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
						DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
12462-02-25-5620100021	D-012375	30-11-2024	BOMBA DOSIFICADORA	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA CORRESPONDIENTE AL PROCEDIMIENTO DE DISPOSICIÓN FINAL Y BAJA DE BIENES MUEBLES	9,258.00	ORIGINAL DE ACTA DE CABILDO EXTRAORDINARIA DE FECHA 30 DE NOVIEMBRE DE 2024 PARA EL ANÁLISIS, DISCUSIÓN Y EN SU CASO APROBACIÓN DEL ASUNTO RELACIONADO CON LAS BAJAS DE BIENES MUEBLES POR VIDA ÚTIL DE INVENTARIO FÍSICO Y CONTABLE DEL MUNICIPIO, ORIGINAL DE SOLICITUD DE BAJA DE MOBILIARIO Y EQUIPO POR DEPRECIACIÓN Y VIDA ÚTIL DE FECHA 30 DE NOVIEMBRE DE 2024, PÓLIZA DE DIARIO NÚMERO 012375. PROGRAMA PARA LA DISPOSICIÓN FINAL DE BIENES.	9,258.00	0.00
12462-02-25-5620100022	D-012375	30-11-2024	MOTOBOMBA DE 8 HP		5,750.00		5,750.00	0.00
12462-02-25-5620100023	D-014181	31-12-2024	BOMBA SUMERGIBLE MARCA ALTAMIRA		22,620.00	ORIGINAL DE ACTA DE CABILDO EXTRAORDINARIA DE FECHA 31 DE DICIEMBRE DE 2024 PARA EL ANÁLISIS, DISCUSIÓN Y EN SU CASO APROBACIÓN DEL ASUNTO RELACIONADO CON LAS BAJAS DE BIENES MUEBLES POR VIDA ÚTIL DE INVENTARIO FÍSICO Y CONTABLE DEL MUNICIPIO, ORIGINAL DE LA SOLICITUD DE BAJA DE MOBILIARIO Y EQUIPO POR DEPRECIACIÓN Y VIDA ÚTIL DE FECHA 31 DE DICIEMBRE DE 2024, PÓLIZA DE DIARIO NÚMERO 014181. PROGRAMA PARA LA DISPOSICIÓN FINAL DE BIENES.	22,620.00	0.00
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL.								
12464-02-25-5640100002	D-007993	31-08-2024	AIRE ACONDICIONADO TIPO MINISPLIT	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA CORRESPONDIENTE AL PROCEDIMIENTO DE DISPOSICIÓN FINAL Y BAJA DE BIENES MUEBLES	4,563.00	ORIGINAL DE ACTA DE CABILDO EXTRAORDINARIA DE FECHA 31 DE AGOSTO DE 2024 PARA EL ANÁLISIS, DISCUSIÓN Y EN SU CASO APROBACIÓN DEL ASUNTO RELACIONADO CON LAS BAJAS DE BIENES MUEBLES POR VIDA ÚTIL DE INVENTARIO FÍSICO Y CONTABLE DEL MUNICIPIO, ORIGINAL DE SOLICITUD DE BAJA DE MOBILIARIO Y EQUIPO POR DEPRECIACIÓN Y VIDA ÚTIL DE FECHA 31 DE AGOSTO DE 2024, PÓLIZA DE DIARIO NÚMERO 007993. PROGRAMA PARA LA DISPOSICIÓN FINAL DE BIENES.	4,563.00	0.00
12464-02-25-5640100003	D-007993	31-08-2024	AIRE ACONDICIONADO TIPO MINISPLIT		8,313.00		8,313.00	0.00
12464-02-25-5640100005	D-012375	30-11-2024	MINISPLIT	PROCEDIMIENTO DE DISPOSICIÓN FINAL Y BAJA DE BIENES MUEBLES	5,000.00	ORIGINAL DE ACTA DE CABILDO EXTRAORDINARIA DE FECHA 30 DE NOVIEMBRE DE 2024 PARA EL ANÁLISIS, DISCUSIÓN Y EN SU CASO APROBACIÓN DEL ASUNTO RELACIONADO CON LAS BAJAS DE BIENES MUEBLES POR VIDA ÚTIL DE INVENTARIO FÍSICO Y CONTABLE DEL MUNICIPIO, ORIGINAL DE SOLICITUD DE BAJA DE MOBILIARIO Y EQUIPO POR DEPRECIACIÓN Y VIDA ÚTIL DE FECHA 30 DE NOVIEMBRE DE 2024, PÓLIZA DE DIARIO NÚMERO 012375. PROGRAMA PARA LA DISPOSICIÓN FINAL DE BIENES.	5,000.00	0.00
12464-02-25-5640100004	D-012375	30-11-2024	AIRE ACONDICIONADO TIPO MINISPLIT MIRAGE ABSOLUT X DE 12,000 BTU		4,563.00		4,563.00	0.00
EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS.								
12466-02-25-5660100001	D-008058	30-09-2024	TRANSFORMADOR DE 45 KV TRIFÁSICO TIPO POSTE	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA CORRESPONDIENTE AL PROCEDIMIENTO DE DISPOSICIÓN FINAL Y BAJA DE BIENES MUEBLES	33,640.00	ORIGINAL DE ACTA DE CABILDO EXTRAORDINARIA DE FECHA 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024 PARA EL ANÁLISIS, DISCUSIÓN Y EN SU CASO APROBACIÓN DEL ASUNTO RELACIONADO CON LAS BAJAS DE BIENES MUEBLES POR VIDA ÚTIL DE INVENTARIO FÍSICO Y CONTABLE DEL MUNICIPIO, ORIGINAL DE SOLICITUD DE BAJA DE MOBILIARIO Y EQUIPO POR DEPRECIACIÓN Y VIDA UTIL DE FECHA 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024, PÓLIZA DE DIARIO NÚMERO 008058. PROGRAMA PARA LA DISPOSICIÓN FINAL DE BIENES.	33,640.00	0.00
12466-02-25-5660100002	D-012375	30-11-2024	TRANSFORMADOR 37.5 KVA MARCA PROLEC SERIE DAP-II14-30-006		34,220.00	ORIGINAL DE ACTA DE CABILDO EXTRAORDINARIA DE FECHA 30 DE NOVIEMBRE DE 2024 PARA EL ANÁLISIS, DISCUSIÓN Y EN SU CASO APROBACIÓN DEL ASUNTO RELACIONADO CON LAS BAJAS DE BIENES MUEBLES POR VIDA ÚTIL DE INVENTARIO FÍSICO Y CONTABLE DEL MUNICIPIO, ORIGINAL DE SOLICITUD DE BAJA DE MOBILIARIO Y EQUIPO POR DEPRECIACIÓN Y VIDA ÚTIL DE FECHA 30 DE NOVIEMBRE DE 2024, PÓLIZA DE DIARIO NÚMERO 012375. PROGRAMA PARA LA DISPOSICIÓN FINAL DE BIENES.	34,220.00	0.00



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B1"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

ANEXO DAMB-CF-01-SOL
RESULTADO: ACF-07

SUB-SUBCUENTA	PÓLIZA	FECHA	CONCEPTO	OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
						DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
OTROS EQUIPOS.								
12469-02-25-5690200001	D-012375	30-11-2024	EQUIPO TOPOGRÁFICO CON ACCESORIOS	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA CORRESPONDIENTE AL PROCEDIMIENTO DE DISPOSICIÓN FINAL Y BAJA DE BIENES MUEBLES	77,140.00	ORIGINAL DE ACTA DE CABILDO EXTRAORDINARIA DE FECHA 30 DE NOVIEMBRE DE 2024 PARA EL ANÁLISIS, DISCUSIÓN Y EN SU CASO APROBACIÓN DEL ASUNTO RELACIONADO CON LAS BAJAS DE BIENES MUEBLES POR VIDA ÚTIL DE INVENTARIO FÍSICO Y CONTABLE DEL MUNICIPIO, ORIGINAL DE SOLICITUD DE BAJA DE MOBILIARIO Y EQUIPO POR DEPRECIACIÓN Y VIDA ÚTIL DE FECHA 30 DE NOVIEMBRE DE 2024, PÓLIZA DE DIARIO NÚMERO 012375. PROGRAMA PARA LA DISPOSICIÓN FINAL DE BIENES.	77,140.00	0.00
TOTAL					\$ 844,201.20		\$ 844,201.20	\$0.00

FUENTE: DOCUMENTACIÓN PROPORCIONADA POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2024.

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. LAURA AVENDAÑO GARCÍA
AUDITOR

C. ISBI ELIEZER MATUS NÚÑEZ
JEFE DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "B1"

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



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 12421-5210200001 UNA MEZCLADORA PASIVA STEEL PRO 8 CANALES Y UN BAFLE AMPLIFICADOR DSP1560
SUB-SUBCUENTA: 12421-5210200002 BAFLE AMPLIFICADO DSP1560 MELO 600W FACT A-6528
SUB-SUBCUENTA: 12421-5210200003 SISTEMA DE MICRÓFONOS INALÁMBRICOS PREMIATA FACT A-6528
SUB-SUBCUENTA: 12421-5210200004 MEZCLADORA PASIVA STEEL PRO 8 CANALES FACT A-6528
SUB-SUBCUENTA: 12421-5210200005 BAFLE AMPLIFICADO DSP1560 (MELO) 6000W
SUB-SUBCUENTA: 12421-5210200006 BAFLE AMPLIFICADO DSP1560 (MELO) 6000W
SUB-SUBCUENTA: 12421-5210200007 BAFLE 15" AMPLIFICADO 3500 WATTS HARDEN
SUB-SUBCUENTA: 12467-5670100192 PAQUETE DE BASTON DE PLOMAR DE 2.10M CON PRISMA BASCULANTE COMPLETO MARCA SURVEY. FACT-6280

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "BT"

ANEXO DAMB-CF-02 - SOL
RESULTADO: ACF-08

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	BANCO				COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O REFERENCIA	IMPORTE	NÚMERO DE FOLIO FISCAL	FECHA	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
001548	21/02/2024	11,550.00	000516	21/02/2024	11,550.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	21/02/2024	Banco Santander (México), S.A. CTA. 18000281937	000998942	11,550.00	C262F115-790F-48CF-B7D4-EA45615B4556	21/02/2024	ADRIÁN BERMEO PRUDENCIO	11,550.00	1.0000 PZA. BAFLE AMPLIFICADO DSP1560 (Melo) 600w, 1.0000 H87 PZA. MEZCLADORA PASIVA STEEL PRO 8 CANALES.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA ENTREGA-RECEPCIÓN Y DESTINO DE LOS BIENES ADQUIRIDOS CON SUS RESGUARDOS CORRESPONDIENTES, ADICIONALMENTE, SE OBSERVO QUE LA PARTIDA NO SE ENCUENTRA APROBADA EN EL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL MUNICIPIO, EL RECIBO DE PAGO CARECE DE FIRMA Y SELLO DEL TESORERO MUNICIPAL Y PROVEEDOR CONTRATADO.	11,550.00	SOLICITUD DE SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA, AUTORIZACIÓN DE SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, RESGUARDO, ACTA DE CABILDO DE LA MODIFICACIÓN AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO PARA EL EJERCICIO 2024 Y RECIBO DE PAGO.	11,550.00	0.00
001556	22/02/2024	8,350.00	000525	22/02/2024	14,800.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	22/02/2024	Banco Santander (México), S.A. CTA. 18000281937	003055942	14,800.00	38E605B6-31FC-412D-91CC-3C9D21D5AE9	23/02/2024	ADRIÁN BERMEO PRUDENCIO	14,800.00	1.0000 PZA. SISTEMA DE MICRÓFONOS INALÁMBRICOS PREMIATA, 1.0000 H87 PZA. MEZCLADORA PASIVA STEEL PRO 8 CANALES, 1.0000 H87 PZA. BAFLE AMPLIFICADO DSP1560 (Melo) 600w.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA ENTREGA-RECEPCIÓN Y DESTINO DE LOS BIENES ADQUIRIDOS CON SUS RESGUARDOS CORRESPONDIENTES, ADICIONALMENTE, SE OBSERVO QUE LA PARTIDA NO SE ENCUENTRA APROBADA EN EL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL MUNICIPIO, EL RECIBO DE PAGO CARECE DE FIRMA Y SELLO DEL TESORERO MUNICIPAL.	14,800.00	SOLICITUD DE SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA, AUTORIZACIÓN DE SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, RESGUARDO, ACTA DE CABILDO DE LA MODIFICACIÓN AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO PARA EL EJERCICIO 2024 Y RECIBO DE PAGO.	14,800.00	0.00
		3,250.00																		
		3,200.00																		
004533	07/05/2024	8,500.00	001641	07/05/2024	21,200.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	07/05/2024	Banco Santander (México), S.A. CTA. 18000281937	005681494	21,200.00	9CD0FE2D-ACCD-4F44-80BE-9543FE21D44D	13/05/2024	ADRIÁN BERMEO PRUDENCIO	21,500.00	1.0000 PZA. BAFLE 15" AMPLIFICADO 3500 WATTS HARDEN, 2.0000 H87 PZA. BAFLE AMPLIFICADO DSP1560 (Melo) 600w	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA ENTREGA-RECEPCIÓN Y DESTINO DE LOS BIENES ADQUIRIDOS CON SUS RESGUARDOS CORRESPONDIENTES, ADICIONALMENTE, SE OBSERVO QUE LA PARTIDA NO SE ENCUENTRA APROBADA EN EL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL MUNICIPIO, EL RECIBO DE PAGO CARECE DE FIRMA DEL PROVEEDOR Y SELLO DEL TESORERO MUNICIPAL.	21,200.00	SOLICITUD DE SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA, AUTORIZACIÓN DE SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVO DEL EGRESO COMPRA-DONACIÓN DE EQUIPO DE SONIDO, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, RESGUARDO, ACTA DE CABILDO DE LA MODIFICACIÓN AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO PARA EL EJERCICIO 2024 Y RECIBO DE PAGO.	21,200.00	0.00
		8,500.00																		
		4,200.00																		



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "B1"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

ANEXO DAMB-CF-02 - SOL
RESULTADO: ACF-08

SUB-SUBCUENTA: 12421-5210200001 UNA MEZCLADORA PASIVA STEEL PRO 8 CANALES Y UN BAFLE AMPLIFICADOR DSP1560
SUB-SUBCUENTA: 12421-5210200002 BAFLE AMPLIFICADO DSP1560 MELO 600W FACT A-6528
SUB-SUBCUENTA: 12421-5210200003 SISTEMA DE MICRÓFONOS INALÁMBRICOS PREMIATA FACT A-6528
SUB-SUBCUENTA: 12421-5210200004 MEZCLADORA PASIVA STEEL PRO 8 CANALES FACT A-6528
SUB-SUBCUENTA: 12421-5210200005 BAFLE AMPLIFICADO DSP1560 (MELO) 6000W
SUB-SUBCUENTA: 12421-5210200006 BAFLE AMPLIFICADO DSP1560 (MELO) 6000W
SUB-SUBCUENTA: 12421-5210200007 BAFLE 15" AMPLIFICADO 3500 WATTS HARDEN
SUB-SUBCUENTA: 12467-5670100192 PAQUETE DE BASTON DE PLOMAR DE 2.10M CON PRISMA BASCULANTE COMPLETO MARCA SURVEY. FACT-6280

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	BANCO				COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O REFERENCIA	IMPORTE	NÚMERO DE FOLIO FISCAL	FECHA	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
001847	29/02/2024	3,400.00	000639	29/02/2024	3,400.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	29/02/2024	Banco Santander (México), S.A. CTA. 18000281937	003844694	3,400.00	939D0A1E-65AF-4CB8-BD41-E8545DE66280	29/02/2024	LILIA PATRICIA MARTÍNEZ VÁSQUEZ	3,400.00	1.00 Pieza PAQUETE DE BASTÓN DE APLOMAR DE 2.10M CON PRISMA BASCULANTE COMPLETO MARCA SURVEY	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA ENTREGA-RECEPCIÓN Y DESTINO DE LOS BIENES ADQUIRIDOS CON SUS RESGUARDOS CORRESPONDIENTES, ADICIONALMENTE, SE OBSERVO QUE LA PARTIDA NO SE ENCUENTRA APROBADA EN EL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL MUNICIPIO, EL RECIBO DE PAGO CARECE DE FIRMA Y SELLO DEL TESORERO MUNICIPAL Y PROVEEDOR CONTRATADO.	3,400.00	SOLICITUD DE SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA, AUTORIZACIÓN DE SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, RESGUARDO, ACTA DE CABILDO DE LA MODIFICACIÓN AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO PARA EL EJERCICIO 2024 Y RECIBO DE PAGO. ADICIONALMENTE , PRESENTÓ PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, UNA COTIZACIÓN, SOLICITUD DE PINTURA, SOLICITUD DE MATERIALES, AUTORIZACIÓN PARA MATERIAL DE FONTANERÍA.	3,400.00	0.00
TOTAL		\$50,950.00			\$50,950.00					\$50,950.00				\$51,250.00			\$50,950.00		\$50,950.00	0.00

FUENTE: DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2024.

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. LAURA AVENDAÑO GARCÍA
AUDITOR

C. ISBI ELIEZER MATUS NÚÑEZ
JEFE DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "B1"

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



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "BT"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXAC
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 51261-2611 COMBUSTIBLES

ANEXO DAMB-CF-03-SOL
RESULTADO: ACF-13

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	CAJA	BANCO				COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE			FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
000531	22/01/2024	13,191.44	000173	22/01/2024	13,191.44	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		20/01/2024	Banco Santander (México), S.A. CTA.18000281937	TRANSF-254587N252	13,191.44	12/01/2024	FB75A0A8-1A9D-5845-A9FE-DBE15DA29B32	GRUPO GASOLINERO MONMANI	5,843.30	4.999893 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 20.000081 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 20.000081 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA...	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR Y RESGUARDOS, ASIMISMO, SE OBSERVÓ QUE LOS VEHÍCULOS: FORD RANGER I7, FORD 150 UNIDAD 09, MOTO ITALIKA 125 COBRANZA, FORD RANGER NEGRA COMPRAS, CAMIÓN DURASTAR 2012, CAMIÓN INTERNATIONAL 2020, HONDA BROSS 150 2009, NISSAN BLANCA SERVICIOS BÁSICOS, NISSAN BLANCA OBRAS, NISSAN AZUL OBRAS, VOLTEO KENWORTH, 1998 YA-0562-A 6, NO SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO, ADICIONALMENTE SE OBSERVÓ QUE NO PRESENTÓ CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO DE LOS VEHÍCULOS FORD F350 Y CAMIÓN DESASOLVE.	13,191.44	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, PÓLIZA DE CHEQUE, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, RECIBO DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADO Y SELLADO, COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET, TICKETS, BITÁCORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	13,191.44	0.00
												12/01/2024	599A4E48-6EE9-5680-B49D-C0F91A420755	GRUPO GASOLINERO MONMANI	7,348.14	39.999908 LTR LITROS DIESEL, 15.000188 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 20.000081 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA...					
000535	22/01/2024	21,047.99	000174	22/01/2024	21,047.99	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		20/01/2024	Banco Santander (México), S.A. CTA.18000281937	254587N253	21,047.99	10/01/2024	AF2B08C1-24D9-5C13-B148-770253C7C783	GRUPO GASOLINERO MONMANI	8,537.30	19.999958 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 19.999958 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 19.999958 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA...	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR Y RESGUARDOS, ASIMISMO, SE OBSERVÓ QUE LOS VEHÍCULOS: FORD RANGER I7, FORD 150 UNIDAD 09, NISSAN BLANCA SERVICIOS BÁSICOS, HONDA CARGO 150, CHEVROLET GRUA XWB0656 1982, FORD RANGER NEGRA COMPRAS, CAMIÓN INTERNATIONAL 2020, CAMIÓN KODIAK 2008, CAMIÓN INTERNATIONAL 2023, NISSAN BLANCA OBRAS, CAMIÓN DURASTAR 2012, AMBULANCIA 01 PC, NISSAN AZUL OBRAS, NO SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO Y QUE LAS BITÁCORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE CARECEN DE FIRMAS, ADICIONALMENTE, SE OBSERVÓ QUE NO PRESENTÓ CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DEL CAMIÓN DESASOLVE.	21,047.99	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESO, CLC, PÓLIZA DE CHEQUE, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, RECIBOS DE PAGO, COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET, TICKETS, BITÁCORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	21,047.99	0.00
												08/01/2024	26C7C458-E5F1-5569-88FF-0D6F8571D3A	GRUPO GASOLINERO MONMANI	4,806.44	32.166923 LTR LITROS DIESEL, 63.140885 LTR LITROS DIESEL, 20.000149 LTR LITROS DIESEL...					
												10/01/2024	ADD5E497-BE38-5219-B65C-4A6AA1419B6	GRUPO GASOLINERO MONMANI	7,704.25	39.999826 LTR LITROS DIESEL, 9.999979 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 27.757459 LTR LITROS DIESEL...					
000537	22/01/2024	9,058.82	000175	22/01/2024	9,058.82	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		20/01/2024	Banco Santander (México), S.A. CTA.18000281937	TRANSF-254587N254	9,058.82	15/01/2024	DA562824-7081-50B0-B18C-DE581DE4029A	SERVICIO MACOR	4,209.72	36.217576 LTR LITROS MAGNA, 20.000081 LTR LITROS MAGNA, 39.999916 LTR LITROS MAGNA...	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR Y RESGUARDOS, ASIMISMO, SE OBSERVÓ QUE LOS VEHÍCULOS: PATRULLA 047 NISSAN NP 300 2018, FORD 09 2005, PATRULLA 022 NISSAN NP 300 2016, RANGER NEGRA PC NBJ9993, MOTO PATRULLA N°2 ITALIKA 125, CAMIONETA NISSAN MODELO 2023, AMBULANCIA 01 PC, NO SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO.	9,058.82	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, PÓLIZA CHEQUE, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, RECIBOS DE PAGO, COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET, TICKETS, BITÁCORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	9,058.82	0.00
												15/01/2024	350D7636-6361-5F98-AD1B-5AB4995AD42B	SERVICIO MACOR	4,849.10	33.466002 LTR LITROS MAGNA, 9.999785 LTR LITROS MAGNA, 24.999973 LTR LITROS MAGNA...					



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "BT"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXAC
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 51261-2611 COMBUSTIBLES

ANEXO DAMB-CF-03-SOL
RESULTADO: ACF-13

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	CAJA	BANCO				COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE			FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
000540	22/01/2024	6,795.28	000176	22/01/2024	6,795.28	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		20/01/2024	Banco Santander (México), S.A. CTA.180000281937	254587N255	6,795.28	12/01/2024	E6DE08AA-C59D-53D6-BE57-A3395A2DC646	SERVICIO MACOR	1,577.58	38.993887 LTR LITROS DIESEL 27.333752 LTR LITROS MAGNA.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR Y RESGUARDOS, ASIMISMO, SE OBSERVÓ QUE LOS VEHÍCULOS: PIPA PROTECCIÓN CIVIL, MAZDA BLANCA, AMBULANCIA UBR TKV-99-19 TOYOTA 2013, AMBULANCIA 02 PC, AMBULANCIA 01 PC, NO SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO.	6,795.28	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, PÓLIZA DE CHEQUE, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, RECIBOS DE PAGO, COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET, TICKETS, BITÁCORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	6,795.28	0.00
												15/01/2024	67869042-8A0F-52C5-85E3-A9E440DE4773	SERVICIO MACOR	5,217.70	37.296488 LTR LITROS MAGNA, 43.231888 LTR LITROS MAGNA, 29.494862 LTR LITROS MAGNA.					
000562	26/01/2024	6,796.03	000185	26/01/2024	6,796.03	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		26/01/2024	Banco Santander (México), S.A. CTA.180000281937	390417U992	6,796.03	19/01/2024	D5713716-671D-5FFD-A6A2-8A0FFC8FB4E6	SERVICIO MACOR	4,293.94	5.000191 LTR LITROS MAGNA, 40.000004 LTR LITROS MAGNA, 40.000004 LTR LITROS MAGNA.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR Y RESGUARDOS, ASIMISMO, SE OBSERVÓ QUE LOS VEHÍCULOS: MOTO PATRULLA N°2 ITALIKA 125, CAMIONETA NISSAN 2023, PATRULLA 022 NISSAN NP 300 2016, RANGER NEGRA PC NBU9993, AMBULANCIA 01 PC, AMBULANCIA UBR TKV-99-19 TOYOTA 2013, AMBULANCIA 02 PC, NO SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO.	6,796.03	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, PÓLIZA CHEQUE, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, RECIBOS DE PAGO, COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET, TICKETS, BITÁCORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	6,796.03	0.00
												19/01/2024	DA625B6F-A173-5F09-B17F-ECDB0FC5BE33	SERVICIO MACOR	2,502.09	22.844447 LTR LITROS DIESEL 19.999870 LTR LITROS MAGNA, 20.234134 LTR LITROS MAGNA.					
000565	26/01/2024	3,942.54	000186	26/01/2024	3,942.54	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		26/01/2024	Banco Santander (México), S.A. CTA.180000281937	390417U993	3,942.54	18/01/2024	D91B9840-66DB-5155-9D23-D72B948D35AF	SERVICIO MACOR	2,224.95	34.163739 LTR LITROS MAGNA, 5.000191 LTR LITROS MAGNA, 30.000130 LTR LITROS MAGNA, 28.648847 LTR LITROS MAGNA.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR Y RESGUARDOS, ASIMISMO, SE OBSERVÓ QUE LOS VEHÍCULOS: PATRULLA 022 NISSAN NP 300 2016, MOTO PATRULLA N°2 ITALIKA 125, RANGER NEGRA PC NBU9993, PATRULLA 047 NISSAN NP 300 2018, AMBULANCIA 02 PC, AMBULANCIA 01 PC, NO SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO.	3,942.54	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, PÓLIZA CHEQUE, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, RECIBOS DE PAGO, COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET, TICKETS, BITÁCORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	3,942.54	0.00
												18/01/2024	EE51FAF9-4984-5FA6-BCCF-F84178C39D03	SERVICIO MACOR	1,402.53	4.803689 LTR LITROS MAGNA, 26.716786 LTR LITROS MAGNA, 20.130797 LTR LITROS MAGNA, 9.999874 LTR LITROS MAGNA.					
												18/01/2024	78154351-4B60-5ACA-AAB5-DA0B822BD7FE	SERVICIO MACOR	315.06	12.765804 LTR LITROS DIESEL					
000568	26/01/2024	8,958.79	000187	26/01/2024	8,958.79	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		26/01/2024	Banco Santander (México), S.A. CTA.180000281937	390417U994.	8,958.79	17/01/2024	2AF17262-CD82-51E5-AF22-3B6A6E7272D5	GRUPO GASOLINERO MONMANI	6,190.39	7.502826 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 30.000130 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 4.000051 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR Y RESGUARDOS, ASIMISMO, SE OBSERVÓ QUE LOS VEHÍCULOS: FORD RANGER 17, HONDA BROSS 150 2009, HONDA TOOL 125 ECOLOGÍA, FORD 150 UNIDAD 09, MOTO ITALIKA 125 COBRANZA, HONDA TOOL 125 COMPRAS 2009, HONDA CARGO 150 2009, CHEVROLET GRUA XWB0656 1982, NISSAN BLANCA SERVICIOS BÁSICOS, CAMIÓN DURASTAR 2012, CAMIÓN INTERNACIONAL 2023, NISSAN AZUL OBRAS, NISSAN BLANCA OBRAS, NO SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO. ADICIONALMENTE SE OBSERVÓ QUE NO PRESENTÓ CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DEL CAMIÓN DESASOLVE.	8,958.79	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, PÓLIZA CHEQUE, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, RECIBOS DE PAGO, COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET, TICKETS, BITÁCORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	8,958.79	0.00
												17/01/2024	61A84AC6-358D-5893-91B2-A92353E2D60F	GRUPO GASOLINERO MONMANI	2,768.40	19.999748 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 19.999872 LTR LITROS DIESEL, 5.000191 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA.					



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "B1"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXAC
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 51261-2611 COMBUSTIBLES

ANEXO DAMB-CF-03-SOL
RESULTADO: ACF-13

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	CAJA	BANCO				COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE			FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
000571	26/01/2024	18,982.26	000188	26/01/2024	18,982.26	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		26/01/2024	Banco Santander (México), S.A. CTA.18000281937	390417U995.	18,982.26	15/01/2024	ACA02C84-5FIE-5401-A75D-235385BEDD27	GRUPO GASOLINERO MONMANI	7,297.29	19.999958 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 19.999958 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 60.000086 LTR LITROS DIESEL..	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR Y RESGUARDOS, ASIMISMO, SE OBSERVÓ QUE LOS VEHÍCULOS: FORD RANGER NEGRA COMPRAS, FORD RANGER 17, CAMIÓN KODIAK 2008 CAMIÓN DURASTAR 2012, CHEVROLET GRÚA XW80656 1982, NISSAN BLANCA SERVICIOS BÁSICOS, CAMIÓN INTERNATIONAL 2023, HONDA CARGO 150 2009, NISSAN AZUL OBRAS, VOLTEO KENWORTH, 1998 YA-0562-A, RETROEXCAVADORA CASE 1998, NISSAN BLANCA OBRAS, NO SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO, ADICIONALMENTE SE OBSERVÓ QUE NO PRESENTÓ CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO DE LOS VEHÍCULOS FORD F350, MOTOCONFORMADORA 12G CAT Y CAMIÓN DESASOLVE.	18,982.26	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, PÓLIZA CHEQUE, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, RECIBOS DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, TIKETS, BITÁCORA DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	18,982.26	0.00
												15/01/2024	C9050CC2-7AEA-5ABA-8314-8F6B645C0A59	GRUPO GASOLINERO MONMANI	11,684.97	9.999979 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 19.999872 LTR LITROS DIESEL, 5.000245 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA..					
000574	26/01/2024	8,723.25	000189	26/01/2024	8,723.25	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		26/01/2024	Banco Santander (México), S.A. CTA.18000281937	390417U996.	8,723.25	19/01/2024	9C2AE313-F10F-519A-8EE6-A47F1DD87F35	GRUPO GASOLINERO MONMANI	6,405.73	30.000059 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 4.999840 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 36.809985 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA..	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR Y RESGUARDOS, ASIMISMO, SE OBSERVÓ QUE LOS VEHÍCULOS: NISSAN BLANCA SERVICIOS BÁSICOS, MOTO ITALIKA 125 COBRANZA, CHEVROLET GRÚA XW80656 1982, CAMIÓN KODIAK 2008, CAMIÓN DURASTAR 2012, HONDA BROSS 150 2009, HONDA TOOL 125 ECOLOGÍA, NISSAN BLANCA OBRAS, NISSAN AZUL OBRAS, NO SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO, ADICIONALMENTE SE OBSERVÓ QUE NO PRESENTÓ CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DEL VEHÍCULO FORD F350.	8,723.25	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, PÓLIZA CHEQUE, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, RECIBOS DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, TIKETS, BITÁCORA DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	8,723.25	0.00
												19/01/2024	F6CCE038-C435-5A6C-AB32-59567B095FC7	GRUPO GASOLINERO MONMANI	2,317.52	10.000189 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 5.000191 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 20.000764 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA..					
000593	29/01/2024	2,261.58	000200	29/01/2024	2,261.58	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		29/01/2024	Banco Santander (México), S.A. CTA.18000281937	0221008385.	2,261.58	26/01/2024	EBE2EC28-75E5-59D7-8B36-4E91B95302AD	SERVICIO MACOR	2,261.58	5.000138 LTR LITROS MAGNA, 39.346690 LTR LITROS MAGNA, 5.000138 LTR LITROS MAGNA..	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR Y RESGUARDOS, ASIMISMO, SE OBSERVÓ QUE LOS VEHÍCULOS: MOTO PATRULLA Nº02 ITALIKA 125, PATRULLA 022 NISSAN NP 300 2016, PATRULLA 047 NISSAN NP 300 2018, NO SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO.	2,261.58	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, PÓLIZA CHEQUE, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, RECIBOS DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, TIKETS, BITÁCORA DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	2,261.58	0.00



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "BT"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA

DISTRITO: TUXTEPEC, OAXAC

CUENTA PÚBLICA: 2024

PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025

TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 51261-2611 COMBUSTIBLES

ANEXO DAMB-CF-03-SOL

RESULTADO: ACF-13

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	CAJA	BANCO				COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE			FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
000594	29/01/2024	4,221.22	000201	29/01/2024	4,221.22	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		29/01/2024	Banco Santander (México), S.A. CTA.18000281937	221008386	4,221.22	22/01/2024	2B54AF92-8C75-5E00-A4EC-A8130C705103	SERVICIO MACOR	4,221.22	19.572060 LTR LITROS MAGNA, 32.844538 LTR LITROS MAGNA, 29.588658 LTR LITROS MAGNA...	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR Y RESGUARDOS, ASIMISMO, SE OBSERVÓ QUE LOS VEHÍCULOS: PATRULLA 047 NISSAN NP 300 2018, PATRULLA 022 NISSAN NP 300 2016, RANGER NEGRA PC NBJ9993, MAZDA BLANCA, MOTO PATRULLA N°02 ITALKA 125, NO SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO.	4,221.22	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, PÓLIZA CHEQUE, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, RECIBOS DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, TIKETS, BITÁCORA DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	4,221.22	0.00
000601	29/01/2024	5,554.72	000203	29/01/2024	5,554.72	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		29/01/2024	Banco Santander (México), S.A. CTA.18000281937	221008390	5,554.72	24/01/2024	4047154C-4D0A-5B61-9FC3-D5010357CCA2	SERVICIO MACOR	2,245.30	18.305744 LTR LITROS MAGNA, 39.999830 LTR LITROS MAGNA, 39.999830 LTR LITROS MAGNA.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR Y RESGUARDOS, ADICIONALMENTE, SE OBSERVÓ QUE LOS VEHÍCULOS: RANGER NEGRA PC, PATRULLA 022 NISSAN NP 300 2016, CAMIONETA NISSAN MODELO 2023, AMBULANCIA 01 PC, PATRULLA 047 NISSAN NP 300 2018, NO SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO.	5,554.72	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, PÓLIZA CHEQUE, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, RECIBOS DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, TIKETS, BITÁCORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	5,554.72	0.00
												24/01/2024	3423E0A2-5F50-579C-979A-0817869008EE	SERVICIO MACOR	3,309.42	29.999815 LTR LITROS MAGNA, 39.999909 LTR LITROS DIESEL, 16.192395 LTR LITROS MAGNA...					
000607	29/01/2024	10,214.16	000205	29/01/2024	10,214.16	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		29/01/2024	Banco Santander (México), S.A. CTA.18000281937	TRANSF-221008390	10,214.16	22/01/2024	9F61E584-91AC-51B2-84D0-3554CDDFF4339	GRUPO GASOLINERO MONMANI	5,429.95	19.999748 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 21.828343 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 12.931984 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA...	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR Y RESGUARDOS, ASIMISMO, SE OBSERVÓ QUE LOS VEHÍCULOS: CHEVROLET GRÚA XW80656 1982, CAMIÓN DURASTAR 2012, HONDA CARGO 150 2009, CAMIÓN INTERNATIONAL 2023, CAMIÓN KODIAK 2008, NISSAN BLANCA OBRAS, NISSAN AZUL OBRAS, NO SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO, ADICIONALMENTE SE OBSERVÓ QUE NO PRESENTÓ CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DEL CAMIÓN DESASOLVE.	10,214.16	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, PÓLIZA CHEQUE, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, RECIBOS DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, TIKETS, BITÁCORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	10,214.16	0.00
												22/01/2024	5930370B-708D-5C39-A585-2AC5920C75F6	GRUPO GASOLINERO MONMANI	4,784.21	19.999748 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 5.000138 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 20.000046 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA...					
000613	29/01/2024	12,330.21	000207	29/01/2024	12,330.21	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		29/01/2024	Banco Santander (México), S.A. CTA.18000281937	221008392	12,330.21	24/01/2024	4D2F3A30-67D2-56EE-99EC-40FFD8512C1F	GRUPO GASOLINERO MONMANI	5,483.81	20.000046 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 20.000046 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 20.000046 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA...	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR Y RESGUARDOS, ASÍ MISMO, SE OBSERVÓ QUE LOS VEHÍCULOS: FORD RANGER NEGRA COMPRAS, FORD RANGER 17, HONDA TOOL 125 ECOLOGÍA, HONDA BROSS 150 2009, CHEVROLET GRÚA XW80656 1982, CAMIÓN DURASTAR 2012, CAMIÓN INTERNATIONAL 2023, HONDA CARGO 150 2009, NISSAN BLANCA OBRAS, NISSAN AZUL, NO SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO Y QUE LAS BITÁCORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE CARECEN DE FIRMAS, ADICIONALMENTE, SE OBSERVÓ QUE NO PRESENTÓ CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO DE LOS VEHÍCULOS FORD F350 Y CAMIÓN DESASOLVE.	12,330.21	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, PÓLIZA CHEQUE, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, RECIBOS DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, TIKETS, BITÁCORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	12,330.21	0.00
												24/01/2024	92BDBC3D-95AC-5A49-9FAA-4024648370AB	GRUPO GASOLINERO MONMANI	6,846.40	20.000046 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 9.999770 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 9.999770 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA...					



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "B1"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXAC
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 51261-2611 COMBUSTIBLES

ANEXO DAMB-CF-03-SOL
RESULTADO: ACF-13

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	CAJA	BANCO				COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE			FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
000720	01/02/2024	2,950.50	000238	01/02/2024	2,950.50	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		01/02/2024	Banco Santander (México), S.A. CTA.180000281937	3358983784	2,950.50	30/01/2024	BC9CAD61-6ADD-5923-BAF9-BD37CD8C9430	SERVICIO MACOR	2,950.50	40.000004 LTR LITROS DIESEL 64.886900 LTR LITROS MAGNA 19.999854 LTR LITROS MAGNA	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR Y RESGUARDOS, ASIMISMO, SE OBSERVÓ QUE LOS VEHÍCULOS: AMBULANCIA UBR TKV-99-19 TOYOTA 2013, AMBULANCIA 02 PC, AMBULANCIA 01 PC, NO SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO Y QUE LA BITÁCORA DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE CARECE DE FIRMAS.	2,950.50	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, PÓLIZA CHEQUE, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, RECIBOS DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, TIKETS, BITÁCORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	2,950.50	0.00
000722	01/02/2024	2,792.72	000239	01/02/2024	2,792.72	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		01/02/2024	Banco Santander (México), S.A. CTA.180000281937	3358983782	2,792.72	01/02/2024	446BCC25-41B5-503E-B337-51A5AF297A0D	SERVICIO MACOR	2,792.72	47.626893 LTR LITROS DIESEL 30.733967 LTR LITROS MAGNA 11.161951 LTR LITROS DIESEL 25.599805 LTR LITROS MAGNA.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR Y RESGUARDOS, ASIMISMO, SE OBSERVÓ QUE LOS VEHÍCULOS: AMBULANCIA UBR TKV-99-19 TOYOTA 2013, AMBULANCIA 02 PC, AMBULANCIA 01 PC, NO SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO Y QUE LA BITÁCORA DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE NO CARECE DE FIRMAS.	2,792.72	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, PÓLIZA CHEQUE, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, RECIBOS DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, TIKETS, BITÁCORA DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	2,792.72	0.00
000842	06/02/2024	3,495.34	000286	06/02/2024	3,495.34	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		06/02/2024	Banco Santander (México), S.A. CTA.180000281937	164053H752	3,495.34	03/02/2024	4B759E81-163E-54B7-A9F0-013CA80AEF8A	SERVICIO MACOR	3,092.15	36.116710 LTR LITROS DIESEL 19.045617 LTR LITROS MAGNA 31.284387 LTR LITROS MAGNA 39.999784 LTR LITROS DIESEL	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR Y RESGUARDOS, ASIMISMO, SE OBSERVÓ QUE LOS VEHÍCULOS: AMBULANCIA UBR TKV-99-19 TOYOTA 2013, AMBULANCIA 01 PC, MAZDA BLANCA, NO SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO.	3,495.34	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, PÓLIZA CHEQUE, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, RECIBOS DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, TIKETS, BITÁCORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	3,495.34	0.00
												03/02/2024	AC252447-47D9-573D-B3E1-EE60F6A26150	SERVICIO MACOR	403.19	15.942559 LTR LITROS DIESEL					
000849	06/02/2024	15,865.24	000288	06/02/2024	15,865.24	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		06/02/2024	Banco Santander (México), S.A. CTA.180000281937	164053H753	15,865.24	29/01/2024	6C7DAC9C-26BC-58C1-AB2F-503A086386FA	GRUPO GASOLINERO MONMANI	13,125.42	19.999837 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 8.000136 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 19.999837 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA...	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR Y RESGUARDOS, ASIMISMO, SE OBSERVÓ QUE LOS VEHÍCULOS: MOTO ITALIKA 125 COBRANZA, FORD RANGER 17, FORD RANGER NEGRA COMPRAS, FORD 150 UNIDAD 09, CAMIÓN INTERNATIONAL 2023, HONDA TOOL 125 ECOLOGÍA, HONDA TOOL 125 COMPRAS 2009, NISSAN BLANCA SERVICIOS BÁSICOS, CHEVROLET GRÚA XW80656 1982, CAMIÓN DURASTAR 2012, CAMIÓN KODIAK 2008, HONDA CARGO 150, NISSAN BLANCA OBRAS, NO SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO, ADICIONALMNETE, SE OBSERVÓ QUE NO PRESENTÓ CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DEL VEHÍCULO FORD F350.	15,865.24	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, PÓLIZA CHEQUE, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, RECIBOS DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, TIKETS, BITÁCORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	15,865.24	0.00
												29/01/2024	DE8D9691-6D89-54EB-97C8-B9C2F4F047DD	GRUPO GASOLINERO MONMANI	2,739.82	59.999879 LTR LITROS DIESEL 9.999927 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 14.999891 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA...					



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "B1"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 51261-2611 COMBUSTIBLES

ANEXO DAMB-CF-03-SOL
RESULTADO: ACF-13

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	CAJA	BANCO				COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE			FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
000851	06/02/2024	15,818.79	000289	06/02/2024	15,818.79	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		06/02/2024	Banco Santander (México), S.A. CTA.18000281937	164053H754	15,818.79	26/01/2024	0AFC2444-7BD4-5094-B16B-5942C368EB4B	GRUPO GASOLINERO MONMANI	12,026.86	23.463896 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 23.463896 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 20.000226 LTR LITROS DIESEL...	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR Y RESGUARDOS, ASÍ MISMO, SE OBSERVÓ QUE LOS VEHÍCULOS: FORD RANGER 17, FORD 150 UNIDAD 09, CHEVROLET GRÚA XWB0656 1982, FORD RANGER NEGRA COMPRAS, CAMIÓN KODIAK 2008, CAMIÓN DURASTAR 2012, HONDA CARGO 150 2009, CAMIÓN INTERNATIONAL 2023, NISSAN BLANCA OBRAS, NISSAN AZUL OBRAS, NO SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO, ADICIONALMENTE, SE OBSERVÓ QUE NO PRESENTÓ CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO DE LOS VEHÍCULO FORD F350 Y CAMIÓN DESASOLVE.	15,818.79	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, PÓLIZA CHEQUE, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, RECIBOS DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, TIKETS, BITÁCORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	15,818.79	0.00
												26/01/2025	9322EEC6-1E24-5614-94B3-244053088DD4	GRUPO GASOLINERO MONMANI	3,791.93	20.000168 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 5.000085 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 20.022999 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA...					
001260	12/02/2024	11,492.46	000425	12/02/2024	11,492.46	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		10/02/2024	Banco Santander (México), S.A. CTA.18000281937	4858254472	11,492.46	02/02/2024	399C3E5F-E15A-50C9-9DAD-9D37A589E6C6	GRUPO GASOLINERO MONMANI	9,130.78	29.999774 LTR LITROS DIESEL, 25.140833 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 12.939937 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA...	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR, RESGUARDOS Y BITÁCORA DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE; ASÍ MISMO, SE OBSERVÓ QUE LOS VEHÍCULOS: FORD RANGER 17, HONDA BROSS 150 2019, HONDA TOOL 125 COMPRAS, HONDA TOOL 125 ECOLOGÍA, CAMIÓN DURASTAR 2012, FORD RANGER NEGRA COMPRAS, FORD 150 UNIDAD 09, NISSAN BLANCA SERVICIOS BÁSICOS, CAMIÓN INTERNATIONAL 2023, MOTO ITALIKA 125 COBRANZA, CAMIÓN INTERNATIONAL 2020, CAMIÓN KODIAK 2008, NO SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO Y QUE LA BITÁCORA DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE CARECE DE FIRMAS, ADICIONALMENTE SE OBSERVÓ QUE NO PRESENTÓ CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DEL VEHÍCULO FORD F350.	11,492.46	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, PÓLIZA CHEQUE, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, RECIBOS DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, TIKETS, BITÁCORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	11,492.46	0.00
												02/02/2024	C90243B9-9BF0-5658-BBF0-F7C769310878	GRUPO GASOLINERO MONMANI	2,361.68	20.000002 LTR LITROS DIESEL, 4.999861 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 25.038174 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA...					
001266	12/02/2024	4,012.79	000427	12/02/2024	4,012.79	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		12/02/2024	Banco Santander (México), S.A. CTA.18000281937	4515093401	4,012.79	06/02/2024	90BE0CB8-545E-5F17-8E14-C49A274011A5	SERVICIO MACOR	1,490.95	39.999784 LTR LITROS DIESEL, 18.961819 LTR LITROS DIESEL.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR Y RESGUARDOS, ASIMISMO, SE OBSERVÓ QUE LOS VEHÍCULOS: AMBULANCIA 01 PC, MAZDA BLANCA, AMBULANCIA UBR TKV-99-19 TOYOTA 2013, AMBULANCIA 02 PC, NO SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO.	4,012.79	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, PÓLIZA CHEQUE, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, RECIBOS DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, TIKETS, BITÁCORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	4,012.79	0.00
												07/02/2024	C41CD54F-1BBE-545B-9628-6E4D4BF8C2D1	SERVICIO MACOR	2,521.84	44.990773 LTR LITROS MAGNA, 15.756563 LTR LITROS MAGNA, 48.019891 LTR LITROS MAGNA.					



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "B1"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXAC
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 51261-2611 COMBUSTIBLES

ANEXO DAMB-CF-03-SOL
RESULTADO: ACF-13

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	CAJA	BANCO				COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL																																																													
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE			FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO																																																											
001269	12/02/2024	21,762.65	000428	12/02/2024	21,762.65	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		12/02/2024	Banco Santander (México), S.A. CTA.180000281937	0512185946	21,762.65	31/01/2024	EBC59F4B-DC66-5BCC-8787-E742F64411A9	GRUPO GASOLINERO MONMANI	14,958.82	44.039088 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 40.000004 LTR LITROS DIESEL, 19.999854 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA...	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR Y RESGUARDOS, ASÍ MISMO, SE OBSERVÓ QUE LOS VEHÍCULOS: FORD RANGER 17, FORD 150 UNIDAD 09, FORD RANGER NEGRA COMPRAS, CAMIÓN INTERNATIONAL 2020, CHEVROLET GRÚA XW80656 1982, CAMIÓN DURASTAR 2012, CAMIÓN INTERNATIONAL 2023, MAZDA BLANCA, HONDA BROSS 150 2009, FORD RANGER NEGRA COMPRAS, CAMIÓN KODIAK 2008, HONDA TOOL 125 ECOLOGÍA, NISSAN BLANCA SERVICIOS BÁSICOS, NISSAN AZUL OBRAS, NISSAN BLANCA OBRAS, NO SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO, ADICIONALMENTE SE OBSERVO QUE NO PRESENTÓ CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO DEL VEHÍCULO FORD F350, VOLTEO INTERNATIONAL Y CAMIÓN DESASOLVE.	21,762.65	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, PÓLIZA CHEQUE, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, RECIBOS DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, TIKETS, BITÁCORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	21,762.65	0.00																																																											
												31/01/2024	C2CB9022-1E08-58B2-8003-A599E4C5755A	GRUPO GASOLINERO MONMANI	6,803.83	24.999818 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 14.999891 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 14.882771 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA...						001320	15/02/2024	17,098.01	000449	15/02/2024	17,098.01	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		15/02/2024	Banco Santander (México), S.A. CTA.180000281937	3882377	17,098.01	15/02/2024	2E154D16-3B5F-5444-BFFA-FA8BBA4C4E5A	GRUPO GASOLINERO MONMANI	12,486.38	20.000062 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 20.000062 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 29.999774 LTR LITROS DIESEL...	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR, RESGUARDOS Y BITÁCORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE SUMINISTRADO A VEHÍCULOS REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO.	17,098.01	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, BITÁCORA DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	17,098.01	0.00	07/02/2024	DC3D65E0-BA36-54E4-BB38-FC40481D61E2	GRUPO GASOLINERO MONMANI	4,611.63	25.065887 LTR MAGNA, 10.000031 LTR MAGNA, 24.999802 LTR MAGNA...	001324	15/02/2024	4,476.10	000451	15/02/2024	4,476.10	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		15/02/2024	Banco Santander (México), S.A. CTA.180000281937	3882378	4,476.10	07/02/2024	13C23003-BD55-5723-B334-BB8466F1432E	SERVICIO MACOR	4,476.10	22.080535 LTR LITROS MAGNA, 30.000093 LTR LITROS MAGNA, 31.016778 LTR LITROS MAGNA...	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR, RESGUARDOS Y BITÁCORA DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE SUMINISTRADO A VEHÍCULOS REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO.	4,476.10	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, BITÁCORA DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	4,476.10	0.00	001499	19/02/2024	15,552.39	000501	19/02/2024	15,552.39	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		19/02/2024	Banco Santander (México), S.A. CTA.180000281937
001320	15/02/2024	17,098.01	000449	15/02/2024	17,098.01	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		15/02/2024	Banco Santander (México), S.A. CTA.180000281937	3882377	17,098.01	15/02/2024	2E154D16-3B5F-5444-BFFA-FA8BBA4C4E5A	GRUPO GASOLINERO MONMANI	12,486.38	20.000062 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 20.000062 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 29.999774 LTR LITROS DIESEL...	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR, RESGUARDOS Y BITÁCORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE SUMINISTRADO A VEHÍCULOS REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO.	17,098.01	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, BITÁCORA DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	17,098.01	0.00																																																											
												07/02/2024	DC3D65E0-BA36-54E4-BB38-FC40481D61E2	GRUPO GASOLINERO MONMANI	4,611.63	25.065887 LTR MAGNA, 10.000031 LTR MAGNA, 24.999802 LTR MAGNA...						001324	15/02/2024	4,476.10	000451	15/02/2024	4,476.10	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		15/02/2024	Banco Santander (México), S.A. CTA.180000281937	3882378	4,476.10	07/02/2024	13C23003-BD55-5723-B334-BB8466F1432E	SERVICIO MACOR	4,476.10	22.080535 LTR LITROS MAGNA, 30.000093 LTR LITROS MAGNA, 31.016778 LTR LITROS MAGNA...	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR, RESGUARDOS Y BITÁCORA DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE SUMINISTRADO A VEHÍCULOS REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO.	4,476.10	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, BITÁCORA DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	4,476.10	0.00	001499	19/02/2024	15,552.39	000501	19/02/2024	15,552.39	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		19/02/2024	Banco Santander (México), S.A. CTA.180000281937	2252887792	15,552.39	09/02/2024	71E452AB-732A-51FA-B8AF-3715ADD6AAE2	GRUPO GASOLINERO MONMANI	11,649.34	19.999941 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 19.999941 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 19.999941 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA...	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR Y RESGUARDOS, ASIMISMO, SE OBSERVÓ QUE LOS VEHÍCULOS: HONDA BROSS 150 2009, FORD RANGER 17, FORD 150 UNIDAD 09, CAMIÓN INTERNATIONAL 2023, CAMIÓN DURASTAR 2012, CHEVROLET GRÚA XW80656 1982, HONDA TOOL 125 ECOLOGÍA, NISSAN BLANCA SERVICIOS BÁSICOS, FORD RANGER NEGRA COMPRAS, HONDA CARGO 150 2008, CAMIÓN INTERNATIONAL 2023, NISSAN BLANCA OBRAS, NO SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO, ADICIONALMENTE, SE OBSERVÓ QUE NO PRESENTÓ CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO DE LOS VEHÍCULOS FORD F350 Y CAMIÓN DESASOLVE.	15,552.39	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, PÓLIZA DE CHEQUE, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, RECIBOS DE PAGO, COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET, TIKETS, BITÁCORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	15,552.39	0.00	09/02/2024	50975F31-9900-5645-B338-2A5C1E60186F	GRUPO GASOLINERO MONMAN	3,903.05	19.999941 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 15.000046 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 10.000031 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA...										
001324	15/02/2024	4,476.10	000451	15/02/2024	4,476.10	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		15/02/2024	Banco Santander (México), S.A. CTA.180000281937	3882378	4,476.10	07/02/2024	13C23003-BD55-5723-B334-BB8466F1432E	SERVICIO MACOR	4,476.10	22.080535 LTR LITROS MAGNA, 30.000093 LTR LITROS MAGNA, 31.016778 LTR LITROS MAGNA...	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR, RESGUARDOS Y BITÁCORA DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE SUMINISTRADO A VEHÍCULOS REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO.	4,476.10	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, BITÁCORA DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	4,476.10	0.00																																																											
001499	19/02/2024	15,552.39	000501	19/02/2024	15,552.39	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		19/02/2024	Banco Santander (México), S.A. CTA.180000281937	2252887792	15,552.39	09/02/2024	71E452AB-732A-51FA-B8AF-3715ADD6AAE2	GRUPO GASOLINERO MONMANI	11,649.34	19.999941 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 19.999941 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 19.999941 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA...	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR Y RESGUARDOS, ASIMISMO, SE OBSERVÓ QUE LOS VEHÍCULOS: HONDA BROSS 150 2009, FORD RANGER 17, FORD 150 UNIDAD 09, CAMIÓN INTERNATIONAL 2023, CAMIÓN DURASTAR 2012, CHEVROLET GRÚA XW80656 1982, HONDA TOOL 125 ECOLOGÍA, NISSAN BLANCA SERVICIOS BÁSICOS, FORD RANGER NEGRA COMPRAS, HONDA CARGO 150 2008, CAMIÓN INTERNATIONAL 2023, NISSAN BLANCA OBRAS, NO SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO, ADICIONALMENTE, SE OBSERVÓ QUE NO PRESENTÓ CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO DE LOS VEHÍCULOS FORD F350 Y CAMIÓN DESASOLVE.	15,552.39	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, PÓLIZA DE CHEQUE, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, RECIBOS DE PAGO, COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET, TIKETS, BITÁCORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	15,552.39	0.00																																																											
												09/02/2024	50975F31-9900-5645-B338-2A5C1E60186F	GRUPO GASOLINERO MONMAN	3,903.05	19.999941 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 15.000046 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 10.000031 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA...																																																																



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "B1"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXAC
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 51261-2611 COMBUSTIBLES

ANEXO DAMB-CF-03-SOL
RESULTADO: ACF-13

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	CAJA	BANCO				COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE			FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
001541	21/02/2024	35,515.51	000514	21/02/2024	35,515.51	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		21/02/2024	Banco Santander (México), S.A. CTA.180000281937	513655C283.	35,515.51	12/02/2024	721D32DE-62BC-59E4-A4B9-AC692102099E	GRUPO GASOLINERO MONMANI	11,964.93	19.999941 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 19.999941 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 19.999941 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA...	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR Y RESGUARDOS, ASIMISMO, SE OBSERVÓ QUE LOS VEHÍCULOS: FORD RANGER 17, FORD 150 UNIDAD 09, FORD RANGER NEGRA COMPRAS, HONDA BROS 150 2009, CAMIÓN INTERNATIONAL 2020, HONDA TOOL 125 ECOLOGÍA, NISSAN BLANCA SERVICIOS BÁSICOS, CAMIÓN INTERNATIONAL 2023, HONDA TOOL 125 COMPRAS 2009, CHEVROLET GRÚA XW80656 1982, CAMIÓN DURASTAR 2012, CAMIÓN KODIAK 2008, CAMIÓN DURASTAR 2012, NISSAN BLANCA OBRAS, HONDA CARGO 150 2008, NISSAN AZUL OBRAS, NO SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO, ADICIONALMENTE, SE OBSERVÓ QUE NO PRESENTÓ CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DEL CAMIÓN DESASOLVE.	35,515.51	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, PÓLIZA DE CHEQUE, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, RECIBOS DE PAGO, COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET, TICKETS, BITÁCORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	35,515.51	0.00
												15/02/2024	BDD800F6-5841-5317-AE83-8519622D6FED	GRUPO GASOLINERO MONMANI	14,448.55	8.621807 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 19.999941 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 19.999941 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA...					
												12/02/2024	45FC62E6-9CF7-5816-AF94-675D38AA9E59	GRUPO GASOLINERO MONMANI	4,499.01	19.999941 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 20.437983 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 19.999892 LTR LITROS DIESEL...					
												15/02/2024	C9B4CEF2-10AE-5EE6-8801-424C1382CC11	GRUPO GASOLINERO MONMANI	4,603.02	10.000220 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 15.000080 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 19.999971 LTR LITROS DIESEL...					
001544	21/02/2024	2,932.21	000515	21/02/2024	2,932.21	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		21/02/2024	Banco Santander (México), S.A. CTA.180000281937	513655C284	2,932.21	17/02/2024	E810753F-45A4-5B5A-8A47-FEE09FC125FE	SERVICIO MACOR	2,932.21	34.332571 LTR LITROS MAGNA, 31.549058 LTR LITROS MAGNA, 27.145829 LTR LITROS MAGNA...	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR Y RESGUARDOS, ASIMISMO, SE OBSERVÓ QUE LOS VEHÍCULOS: MAZDA BLANCA, AMBULANCIA UBR TKV-99-19 TOYOTA 2013, AMBULANCIA 02 FOR TRAN, NO SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO.	2,932.21	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, PÓLIZA DE CHEQUE, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, TICKETS, BITÁCORA DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	2,932.21	0.00
001603	23/02/2024	3,417.57	000553	23/02/2024	3,417.57	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		23/02/2024	Banco Santander (México), S.A. CTA.180000281937	130440G532	3,417.57	20/02/2024	9C709E38-F936-56DE-A81C-D7F8AC7B5F66	SERVICIO MACOR	3,417.57	27.695816 LTR LITROS MAGNA, 29.999923 LTR LITROS MAGNA, 32.477949 LTR LITROS MAGNA...	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR Y RESGUARDOS, ASIMISMO, SE OBSERVÓ QUE LOS VEHÍCULOS: MAZDA BLANCA, AMBULANCIA UBR TKV-99-19 TOYOTA 2013, AMBULANCIA 02 FOR TRAN, AMBULANCIA 01 PC, NO SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO.	3,417.57	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, PÓLIZA DE CHEQUE, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, TICKETS, BITÁCORA DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	3,417.57	0.00
001662	26/02/2024	7,078.70	000576	26/02/2024	7,078.70	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		26/02/2024	Banco Santander (México), S.A. CTA.180000281937	145418R637	7,078.70	16/02/2024	FAC61621-9BEE-5FEA-BC01-D74CBDE7C1F9	GRUPO GASOLINERO MONMANI	7,078.70	100.173673 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 60.000198 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 39.999969 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA...	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR Y RESGUARDOS, ASIMISMO, SE OBSERVÓ QUE LOS VEHÍCULOS: FORD RANGER 17, FORD RANGER NEGRA COMPRAS, FORD 150 UNIDAD 09, NISSAN BLANCA SERVICIOS BÁSICOS, HONDA BROS 150 2009, NO SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO.	7,078.70	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, PÓLIZA DE CHEQUE, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, TICKETS, BITÁCORA DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	7,078.70	0.00



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "BT"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 51261-2611 COMBUSTIBLES

ANEXO DAMB-CF-03-SOL
RESULTADO: ACF-13

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	CAJA	BANCO				COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE			FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
001668	26/02/2024	9,674.34	000578	26/02/2024	9,674.34	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		26/02/2024	Banco Santander (México), S.A. CTA.18000281937	45418R638	9,674.34	19/02/2024	C0F56249-DB81-5984-B332-F8BE115A4434	GRUPO GASOLINERO MONMANI	9,674.34	5.000150 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 29.999923 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 29.999923 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA..	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR Y RESGUARDOS, ASÍ MISMO, SE OBSERVÓ QUE LOS VEHÍCULOS: FORD RANGER 17, FORD RANGER NEGRA COMPRAS, FORD 150 UNIDAD 09, NISSAN BLANCA SERVICIOS BÁSICOS, NISSAN BLANCA OBRAS, HONDA TOOL 125 ECOLOGÍA, CAMIÓN INTERNATIONAL 2023, CAMIÓN DURASTAR 2012, CHEVROLET GRÚA XW80656 1982, NO SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO, ADICIONALMENTE, SE OBSERVÓ QUE NO PRESENTÓ CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DEL VEHÍCULO FORD F350.	9,674.34	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, PÓLIZA DE CHEQUE, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, TIKETS, BITÁCORA DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	9,674.34	0.00
001671	26/02/2024	2,518.86	000579	26/02/2024	2,518.86	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		26/02/2024	Banco Santander (México), S.A. CTA.18000281937	145418R639	2,518.86	16/02/2024	145D8F9C-5507-5B68-BEDB-F2FCB53F7F94	GRUPO GASOLINERO MONMANI	2,518.86	14.999927 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 20.000158 LTR LITROS 87 DIESEL, 5.000150 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA..	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR Y RESGUARDOS, ASIMISMO, SE OBSERVÓ QUE LOS VEHÍCULOS: NISSAN AZUL OBRAS, HONDA GARGO 150 2008, NO SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO, ADICIONALMENTE SE OBSERVÓ QUE NO PRESENTÓ CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DEL CAMIÓN DESASOLVE.	2,518.86	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, PÓLIZA DE CHEQUE, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, TIKETS, BITÁCORA DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	2,518.86	0.00
001674	26/02/2024	6,170.50	000580	26/02/2024	6,170.50	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		26/02/2024	Banco Santander (México), S.A. CTA.18000281937	145418R640	6,170.50	19/02/2024	508B6B05-ID12-5199-83A5-23E3C54F8FB0	GRUPO GASOLINERO MONMANI	6,170.50	14.999961 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 5.000150 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 24.999772 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA..	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR Y RESGUARDOS, ASIMISMO, SE OBSERVÓ QUE LOS VEHÍCULOS: NISSAN BLANCA OBRAS, NISSAN AZUL OBRAS, RETROEXCAVADORA CASE 1998, NO SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO.	6,170.50	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, PÓLIZA DE CHEQUE, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, TIKETS, BITÁCORA DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	6,170.50	0.00
001683	27/02/2024	6,646.35	000585	27/02/2024	6,646.35	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		27/02/2024	Banco Santander (México), S.A. CTA.18000281937	541832R934	6,646.35	26/02/2024	DBB39EDF-6BCE-4B92-9627-E22B71282151	SERVICIO MACOR	6,646.35	30.469758 LTR LITROS MAGNA, 57.232762 LTR LITROS MAGNA, 53.417757 LTR LITROS MAGNA..	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR Y RESGUARDOS, ASIMISMO, SE OBSERVÓ QUE LOS VEHÍCULOS: MAZDA BLANCA X15 2027, AMBULANCIA UBR TKV-99-19 TOYOTA 2013, AMBULANCIA 02 FOR TRAN 2020, AMBULANCIA 02 FOR TRAN 2023, NO SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO Y QUE LA BITÁCORA DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE CARECE DE FIRMAS.	6,646.35	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, PÓLIZA DE CHEQUE, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, TIKETS, BITÁCORA DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	6,646.35	0.00



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "BT"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 51261-2611 COMBUSTIBLES

ANEXO DAMB-CF-03-SOL
RESULTADO: ACF-13

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	CAJA	BANCO				COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE			FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
001728	28/02/2024	3,573.80	000598	28/02/2024	3,573.80	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		28/02/2024	Banco Santander (México), S.A. CTA.180000281937	1410051675	3,573.80	28/02/2024	0D9EBD4B-6B75-4DA9-AB10-0EDE3D441EA2	SERVICIO MACOR	3,573.80	30.007761 LTR LITROS MAGNA, 24.893122 LTR LITROS DIESEL, 86.664626 LTR LITROS DIESEL.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR Y RESGUARDOS, ASIMISMO, SE OBSERVÓ QUE LOS VEHÍCULOS: PIPA DE PC, AMBULANCIA 01 PC, AMBULANCIA 02 FOR TRAN, NO SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO; ASIMISMO Y QUE LA BITÁCORA DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE CARECE DE FIRMAS.	3,573.80	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, PÓLIZA DE CHEQUE, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, TIKETS, BITÁCORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	3,573.80	0.00
001834	29/02/2024	5,652.62	000635	29/02/2024	5,652.62	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		29/02/2024	Banco Santander (México), S.A. CTA.180000281937	074996D553	5,652.62	21/02/2024	A252A5F6-7201-598F-ADE9-D94BDB430EE9	GRUPO GASOLINERO MONMANI	5,652.62	20.000229 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 20.000112 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 5.000150 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA..	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR Y RESGUARDOS, ASIMISMO, SE OBSERVÓ QUE LOS VEHÍCULOS: HONDA TOOL 125 ECOLOGÍA, FORD RANGER 17, CHEVROLET GRÚA XW80656 1982, MOTO ITALIKA 125 COBRANZA, FORD 150 UNIDAD 09, FORD RANGER NEGRA COMPRAS, HONDA BROS 150 2009, HONDA TOOL 125 COMPRAS 2009, HONDA CARGO 150 2009, NISSAN BLANCA SERVICIOS BÁSICOS, NO SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO Y QUE LA BITÁCORA DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE CARECEN DE FIRMAS.	5,652.62	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, PÓLIZA DE CHEQUE, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, TIKETS, BITÁCORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	5,652.62	0.00
001837	29/02/2024	8,138.72	000636	29/02/2024	8,138.72	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		29/02/2024	Banco Santander (México), S.A. CTA.180000281937	074996D554	8,138.72	23/02/2024	E466E3DA-206E-48D8-9027-C4CD65C346E8	GRUPO GASOLINERO MONMANI	8,138.72	20.000112 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 20.000112 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 20.000112 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA..	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR Y RESGUARDOS, ASIMISMO, SE OBSERVÓ QUE LOS VEHÍCULOS: FORD 150 UNIDAD 09, FORD 150 UNIDAD 09, NISSAN BLANCA SERVICIOS BÁSICOS, CHEVROLET GRÚA XW80656 1982, AMBULANCIA 03, HONDA CARGO 150 2009, HONDA TOOL 125 ECOLOGÍA, NO SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO Y QUE LA BITÁCORA DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE CARECE DE FIRMAS, ADICIONALMENTE SE OBSERVÓ QUE NO PRESENTÓ CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DEL VEHÍCULO FORD F350.	8,138.72	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, PÓLIZA DE CHEQUE, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, TIKETS, BITÁCORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	8,138.72	0.00
001840	29/02/2024	4,628.65	000637	29/02/2024	4,628.65	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		29/02/2024	Banco Santander (México), S.A. CTA.180000281937	074996D555	4,628.65	21/02/2024	BBE96C1A-2DD4-59A5-874E-E750671FA414	GRUPO GASOLINERO MONMANI	4,628.65	14.999961 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 16.212520 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 24.999772 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA..	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR Y RESGUARDOS, ASIMISMO, SE OBSERVÓ QUE LOS VEHÍCULOS: HONDA CARGO 150 2008, NISSAN AZUL OBRAS, NISSAN BLANCA OBRAS, NO SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO Y QUE LA BITÁCORA DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE CARECE DE FIRMAS.	4,628.65	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, PÓLIZA DE CHEQUE, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, TIKETS, BITÁCORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	4,628.65	0.00



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "B1"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXAC
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 51261-2611 COMBUSTIBLES

ANEXO DAMB-CF-03-SOL
RESULTADO: ACF-13

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	CAJA	BANCO				COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE			FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
001843	29/02/2024	2,122.45	000638	29/02/2024	2,122.45	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		29/02/2024	Banco Santander (México), S.A. CTA.18000281937	074996D556.	2,122.45	29/02/2024	68D1004B-BA6F-479A-AC48-0AC5417C4E1F	GRUPO GASOLINERO MONMANI	2,122.45	25.000042 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 4.999812 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 14.999927 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA..	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR Y RESGUARDOS, ASIMISMO, SE OBSERVÓ QUE EL VEHÍCULO NISSAN AZUL OBRAS, NO SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO Y QUE LA BITÁCORA DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE CARECE DE FIRMAS.	2,122.45	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, PÓLIZA DE CHEQUE, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, TIKETS, BITACORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	2,122.45	0.00
002130	04/03/2024	2,360.22	000757	04/03/2024	2,360.22	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		02/03/2024	Banco Santander (México), S.A. CTA.18000281937	470610R357	2,360.22	26/12/2024	75624B45-3A47-5AB5-BC56-1515BB080605	SERVICIO MACOR	2,360.22	30.000040 LTR LITROS MAGNA, 31.020626 LTR LITROS MAGNA, 39.999968 LTR LITOS DIESEL..	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR Y RESGUARDOS, ASIMISMO, SE OBSERVÓ QUE LOS VEHÍCULOS: MAZDA BLANCA, AMBULANCIA 01 PC, PATRULLA 047 NISSAN NP 300 2018, PATRULLA 022 NISSAN NP 300 2018, MOTO PATRULLA Nº02 ITALIKA 125, NO SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO Y QUE LA BITÁCORA DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE CARECE DE FIRMAS.	2,360.22	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, PÓLIZA DE CHEQUE, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, TIKETS, BITACORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	2,360.22	0.00
003647	15/04/2024	2,362.31	001303	15/04/2024	2,362.31	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		15/04/2024	Banco Santander (México), S.A. CTA.18000281937	55023Z780	2,362.31	14/03/2024	3AD13A44-5544-4F30-B89E-BD147E9C722B	SERVICIO MACOR	2,362.31	43.496553 LTR LITROS MAGNA, 27.383719 LTR LITROS MAGNA, 29.171714 LTR LITROS MAGNA.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR Y RESGUARDOS, ASIMISMO, SE OBSERVÓ EL VEHÍCULO MAZDA BLANCA X15 2027, NO SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO Y QUE LA BITÁCORA DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE CARECE DE FIRMAS.	2,362.31	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, PÓLIZA DE CHEQUE, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, TIKETS, BITACORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	2,362.31	0.00
003653	15/04/2024	6,550.09	001305	15/04/2024	6,550.09	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		15/04/2024	Banco Santander (México), S.A. CTA.18000281937	55023Z781	6,550.09	15/04/2024	D2C0FEFB-053C-4AA7-8D4F-3D3FCEA50D3E	SERVICIO MACOR	6,550.09	27.909794 LTR LITROS MAGNA, 30.000108 LTR LITROS MAGNA, 6.700075 LTR LITROS PREMIUM..	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR Y RESGUARDOS, ASIMISMO, SE OBSERVÓ EL VEHÍCULO MAZDA BLANCA X15 2027, NO SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO.	6,550.09	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, PÓLIZA DE CHEQUE, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, TIKETS, BITACORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	6,550.09	0.00



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "B1"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXAC
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 51261-2611 COMBUSTIBLES

ANEXO DAMB-CF-03-SOL
RESULTADO: ACF-13

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	CAJA	BANCO				COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE			FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
004505	06/05/2024	16,000.00	001624	06/05/2024	16,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		06/05/2024	Banco Santander (México), S.A. CTA.180000281937	06052024	16,000.00	13/05/2024	EA2CFD27-6707-56AA-98EC-2193F5B89837	GRUPO GASOLINERO MONMANI	16,000.00	38.639876 LTR LITROS DIESEL, 38.639876 LTR LITROS DIESEL, 20.842018 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA...	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR, RESGUARDOS Y BITÁCORA DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE SUMINISTRADO A VEHÍCULOS REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO.	16,000.00	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, PÓLIZA DE CHEQUE, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, BITÁCORA DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	16,000.00	0.00
004598	10/05/2024	6,705.40	001660	10/05/2024	6,705.40	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		10/05/2024	Banco Santander (México), S.A. CTA.180000281937	433884F445.	6,705.40	25/03/2024	B7259493-28EE-5C32-B69E-47CDIC817A2D	GRUPO GASOLINERO MONMANI	6,705.40	80.000000 LTR LITROS DIESEL, 120.000000 LTR LITROS DIESEL, 60.000000 LTR LITROS DIESEL...	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR Y RESGUARDOS, ASIMISMO, SE OBSERVÓ QUE EL VEHÍCULO MOTOCOFORMADORA 120 CAT 2008, NO SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO.	6,705.40	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, PÓLIZA DE CHEQUE, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, TIKETS, BITACORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	6,705.40	0.00
004601	10/05/2024	7,636.66	001661	10/05/2024	7,636.66	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		10/05/2024	Banco Santander (México), S.A. CTA.180000281937	433884F449	7,636.66	06/05/2024	66D309E0-E04B-5375-B7D3-260F515F8628	GRUPO GASOLINERO MONMANI	7,636.66	40.000000 LTR LITROS DIESEL, 50.000000 LTR LITROS DIESEL, 60.000000 LTR LITROS DIESEL...	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR Y RESGUARDOS, ASIMISMO, SE OBSERVÓ QUE EL VEHÍCULO NISSAN AZUL OBRAS, NO SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO, ADICIONALMENTE SE OBSERVÓ QUE NO PRESENTÓ CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DEL CAMIÓN DESASOLVE.	7,636.66	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, PÓLIZA DE CHEQUE, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, TIKETS, BITACORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	7,636.66	0.00
005699	07/06/2024	6,255.20	002060	07/06/2024	6,255.20	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		07/06/2024	Banco Santander (México), S.A. CTA.180000281937	5148118707	6,255.20	31/05/2024	CD3A7E72-6120-53F4-8E77-9FFD50B9979E	GRUPO GASOLINERO MONMANI	6,255.20	20.000000 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 15.000000 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 60.000000 LTR LITROS DIESEL...	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR Y RESGUARDOS, ASIMISMO, SE OBSERVÓ QUE LOS VEHÍCULOS MOTOCOFORMADORA 120 CAT 2008, NISSAN AZUL OBRAS, NO SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO, ADICIONALMENTE, SE OBSERVÓ QUE NO PRESENTÓ CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DEL CAMIÓN DESASOLVE.	6,255.20	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, PÓLIZA DE CHEQUE, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, TIKETS, BITACORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	6,255.20	0.00



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "B1"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXAC
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 51261-2611 COMBUSTIBLES

ANEXO DAMB-CF-03-SOL
RESULTADO: ACF-13

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	CAJA	BANCO				COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE			FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
011032	01/11/2024	4,094.00	003932	01/11/2024	4,094.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		01/11/2024	Banco Santander (México), S.A. CTA180000281937	231994L190	4,094.00	17/10/2024	95920AE9-3814-5B22-9574-1841904EF757	GRUPO GASOLINERO MONMANI	4,094.00	60.000000 LTR LITROS DIESEL, 60.000000 LTR LITROS DIESEL, 40.000000 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR, RESGUARDOS Y BITÁCORA DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE SUMINISTRADO A VEHÍCULOS REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO.	4,094.00	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, PÓLIZA DE CHEQUE, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, TIKETS, BITACORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	4,094.00	0.00
011055	01/11/2024	4,728.47	003941	01/11/2024	4,728.47	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		01/11/2024	Banco Santander (México), S.A. CTA180000281937	TRANSF-344259K745	4,728.47	11/10/2024	241B3765-8C20-4E0E-92E7-D72B56447A40	SERVICIO MACOR	4,728.47	60.544893 LTR LITROS MAGNA, 15.670099 LTR LITROS MAGNA, 4.791843 LTR LITROS DIESEL.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR, RESGUARDOS Y BITÁCORA DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE SUMINISTRADO A VEHÍCULOS REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO.	4,728.47	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, PÓLIZA DE CHEQUE, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, TIKETS, BITACORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	4,728.47	0.00
011060	01/11/2024	3,333.40	003942	01/11/2024	3,333.40	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		01/11/2024	Banco Santander (México), S.A. CTA180000281937	TRANSF-344259K747	3,333.40	18/10/2024	5AFF8AF0-78BC-51E7-9BE3-0BF82FC5191F	GRUPO GASOLINERO MONMANI	3,333.40	40.000000 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 40.000000 LTR LITROS DIESEL, 22.813038 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR, RESGUARDOS Y BITÁCORA DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE SUMINISTRADO A VEHÍCULOS REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO.	3,333.40	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, PÓLIZA DE CHEQUE, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, TIKETS, BITACORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	3,333.40	0.00
011087	01/11/2024	2,631.49	003948	01/11/2024	2,631.49	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		01/11/2024	Banco Santander (México), S.A. CTA180000281937	TRANSF-4033347050	2,631.49	19/10/2024	3A142B8C-AC8C-52FB-A3AB-8731716E0886	GRUPO GASOLINERO MONMANI	2,631.49	24.608036 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 50.003848 LTR LITROS DIESEL, 30.000000 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR, RESGUARDOS Y BITÁCORA DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE SUMINISTRADO A VEHÍCULOS REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO.	2,631.49	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, PÓLIZA DE CHEQUE, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, TIKETS, BITACORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	2,631.49	0.00



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "B1"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXAC
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 51261-2611 COMBUSTIBLES

ANEXO DAMB-CF-03-SOL
RESULTADO: ACF-13

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	CAJA	BANCO				COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE			FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
011094	01/11/2024	2,331.55	003950	01/11/2024	2,331.55	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		01/11/2024	Banco Santander (México), S.A. CTA.180000281937	TRANSF-1026195783	2,331.55	21/10/2024	F1FE604A-520C-546E-8B81-23C44170F775	GRUPO GASOLINERO MONMANI	2,331.55	30.000000 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 63.260182 LTR LITROS 91 OCT GAS PREMIUM.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR, RESGUARDOS Y BITÁCORA DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE SUMINISTRADO A VEHÍCULOS REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO.	2,331.55	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, PÓLIZA DE CHEQUE, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, TIKETS, BITACORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	2,331.55	0.00
011096	01/11/2024	5,001.94	003951	01/11/2024	5,402.90	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		01/11/2024	Banco Santander (México), S.A. CTA.180000281937	1026195781	5,402.90	14/10/2024	B2792DCD-4A8E-5B8A-877D-63C0AB6EB727	GRUPO GASOLINERO MONMANI	5,402.90	20.000000 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 10.000000 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 20.000000 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA..	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR, RESGUARDOS Y BITÁCORA DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE SUMINISTRADO A VEHÍCULOS REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO.	5,001.94	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, PÓLIZA DE CHEQUE, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, TIKETS, BITACORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	5,001.94	0.00
011178	01/11/2024	2,331.55	003976	01/11/2024	2,331.55	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		01/11/2024	Banco Santander (México), S.A. CTA.180000281937	TRANSF-172035N746	2,331.55	21/10/2024	F1FE604A-520C-546E-8B81-23C44170F775	GRUPO GASOLINERO MONMANI	2,331.55	30.000000 LTR MAGNA, 63.260182 LTR PREMIUM	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR, RESGUARDOS Y BITÁCORA DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE SUMINISTRADO A VEHÍCULOS REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO.	2,331.55	PÓLIZAS DE DIARIO,PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, BITÁCORA DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	2,331.55	0.00
011181	01/11/2024	2,793.29	003977	01/11/2024	2,793.29	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		01/11/2024	Banco Santander (México), S.A. CTA.180000281937	172035N748	2,793.29	22/10/2024	7ECÉABBA-4EB7-5B28-9E56-8720487444B6	GRUPO GASOLINERO MONMANI	2,793.29	24.093071 LTR Litros 87 OCT MIN MAGNA, 40.430914 LTR Litros 87 OCT MIN MAGNA, 20.002050 LTR Litros 87 OCT MIN MAGNA..	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR, RESGUARDOS Y BITÁCORA DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE SUMINISTRADO A VEHÍCULOS REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO.	2,793.29	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, PÓLIZA DE CHEQUE, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, TIKETS, BITACORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	2,793.29	0.00
011187	01/11/2024	4,857.04	003979	01/11/2024	4,857.04	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		01/11/2024	Banco Santander (México), S.A. CTA.180000281937	172035N751	4,857.04	21/11/2024	86FCE16B-FB56-5F58-BE84-8264C1BF84FA	GRUPO GASOLINERO MONMANI	4,857.04	40.000000 LTR LITROS DIESEL, 20.013087 LTR LITROS DIESEL, 40.000000 LTR LITROS DIESEL..	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR, RESGUARDOS Y BITÁCORA DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE SUMINISTRADO A VEHÍCULOS REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO.	4,857.04	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, PÓLIZA DE CHEQUE, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, TIKETS, BITACORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	4,857.04	0.00



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "BT"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXAC
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 51261-2611 COMBUSTIBLES

ANEXO DAMB-CF-03-SOL
RESULTADO: ACF-13

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	CAJA	BANCO				COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE			FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
011497	01/11/2024	4,192.67	004102	01/11/2024	4,192.67	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		01/11/2024	Banco Santander (México), S.A. CTA.18000281937	4711610816	4,192.67	24/10/2024	B07747B1-3082-5BC9-A77F-3E0C28284E5	GRUPO GASOLINERO MONMANI	4,192.67	30.000000 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 30.000000 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 60.000000 LTR LITROS DIESEL...	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR, RESGUARDOS Y BITÁCORA DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE SUMINISTRADO A VEHÍCULOS REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO.	4,192.67	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, PÓLIZA DE CHEQUE, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, TIKETS, BITACORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	4,192.67	0.00
011503	01/11/2024	4,135.63	004104	01/11/2024	4,135.63	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		01/11/2024	Banco Santander (México), S.A. CTA.18000281937	4711610818	4,135.63	23/10/2024	AB112F99-0E8B-597F-9AD7-E129B1060207	GRUPO GASOLINERO MONMANI	4,135.63	40.000000 LTR LITROS DIESEL, 30.000000 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 20.000000 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA...	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR, RESGUARDOS Y BITÁCORA DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE SUMINISTRADO A VEHÍCULOS REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO.	4,135.63	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, PÓLIZA DE CHEQUE, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, TIKETS, BITACORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	4,135.63	0.00
012514	13/12/2024	2,999.46	004467	13/12/2024	2,999.46	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	2,999.46					16/12/2024	0E3C9EBD-87AC-5F73-9A2B-FB25F0915505	GRUPO GASOLINERO MONMANI	2,999.46	45.000000 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 35.000000 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 12.000000 LTR LITROS DIESEL...+	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR Y RESGUARDOS, ASIMISMO, SE OBSERVÓ QUE LOS VEHÍCULOS: AMBULANCIA 03 2023, AMBULANCIA 02 2020, AMBULANCIA 01 2018, CHEVROLET GRÚA XW80656 1982, NO SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO.	2,999.46	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, PÓLIZA DE CHEQUE, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, TIKETS, BITACORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	2,999.46	0.00
012517	13/12/2024	2,000.00	004468	13/12/2024	2,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	2,000.00					17/12/2024	D4E925D6-D704-5773-925A-FB8374E6B443	GRUPO GASOLINERO MONMANI	2,000.00	38.491147 LTR LITROS DIESEL, 38.491147 LTR LITROS DIESEL	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR Y RESGUARDOS, ASIMISMO, SE OBSERVÓ QUE LOS VEHÍCULOS: CAMIÓN DURASTAR 2012, CAMIÓN INTERNATIONAL 2023, NO SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO.	2,000.00	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, PÓLIZA DE CHEQUE, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, TIKETS, BITACORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	2,000.00	0.00



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "BT"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXAC
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 51261-2611 COMBUSTIBLES

ANEXO DAMB-CF-03-SOL
RESULTADO: ACF-13

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	CAJA	BANCO				COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE			FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
012521	13/12/2024	3,000.00	004469	13/12/2024	3,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	3,000.00					11/12/2024	B2553746-4DF1-5313-B2A9-BF713CE51A0B	GRUPO GASOLINERO MONMANI	3,000.00	19.238169 LTR LITROS DIESEL, 20.500205 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 20.500205 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA...	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR Y RESGUARDOS, ASIMISMO, SE OBSERVÓ QUE LOS VEHÍCULOS: CAMIÓN INTERNATIONAL 2023, CAMIÓN DURASTAR 2012, CHEVROLET GRUA XW80656 1982, AMBULANCIA 03 2023, AMBULANCIA 02 2020, NO SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO.	3,000.00	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, PÓLIZA DE CHEQUE, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, TIKETS, BITACORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	3,000.00	0.00
012616	16/12/2024	5,000.00	004501	16/12/2024	5,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	5,000.00					18/12/2024	BE1EF246-CC62-56D7-B2D6-C2F2721F9CFD	GRUPO GASOLINERO MONMANI	2,000.00	38.491147 LTR LITROS DIESEL, 41.000410 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR Y RESGUARDOS, ASIMISMO, SE OBSERVÓ QUE LOS VEHÍCULOS: CAMIÓN INTERNATIONAL 2023, AMBULANCIA 02 2020, CHEVROLET GRUA XW80656 1982, AMBULANCIA 03 2023, NO SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO.	5,000.00	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, PÓLIZA DE CHEQUE, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, TIKETS, BITACORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	5,000.00	0.00
												18/12/2024	40CB8E55-95B9-5688-95D4-CF6488C7B3C2	GRUPO GASOLINERO MONMANI	2,000.00	20.500205 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 38.476337 LTR LITROS DIESEL, 20.500205 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA.					
												16/12/2024	D9474797-C81C-5D8B-A8EC-6276D2506DF4	GRUPO GASOLINERO MONMANI	1,000.00	38.476337 LTR LITROS DIESEL					
012736	20/12/2024	10,000.00	004544	20/12/2024	10,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	10,000.00					23/12/2024	B59932AB-C22F-5083-A454-1B8DA369309A	GRUPO GASOLINERO MONMANI	5,000.00	41.000410 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 41.000410 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 20.500205 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA...	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR Y RESGUARDOS, ASIMISMO, SE OBSERVÓ QUE LOS VEHÍCULOS: PATRULLA 047 NISSAN NP 300 2018, PATRULLA 022 NISSAN NP 300 2016, CAMIÓN INTERNATIONAL 2023, CAMIÓN DURASTAR 2012, AMBULANCIA 01 2018, AMBULANCIA 03 2023, NO SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO Y QUE LA BITÁCORA DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE CARECEN DE FIRMAS.	10,000.00	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, PÓLIZA DE CHEQUE, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, TIKETS, BITACORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	10,000.00	0.00
												24/12/2024	A50D3692-7EED-5470-A7B6-55BF20570869	GRUPO GASOLINERO MONMANI	5,000.00	38.476337 LTR LITROS DIESEL, 38.476337 LTR LITROS DIESEL, 38.491147 LTR LITROS DIESEL...					
012812	26/12/2024	2,599.00	004564	26/12/2024	2,599.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		26/12/2024	Banco Santander (México), S.A. CTA.18000281937	280603X454	2,599.00	26/12/2024	BC272C21-6C89-5F77-B530-70E9EBD60E71	GRUPO GASOLINERO MONMANI	2,599.00	100.000000 LTR LITROS DIESEL	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONVENIO O CONTRATO CON EL PROVEEDOR QUE SUMINISTRÓ EL SERVICIO Y CONTRATO DE ARRENDAMIENTO.	2,599.00	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, PÓLIZA DE CHEQUE, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, TIKETS, BITACORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	2,599.00	0.00



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "B1"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXAC
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 51261-2611 COMBUSTIBLES

ANEXO DAMB-CF-03-SOL
RESULTADO: ACF-13

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	CAJA	BANCO				COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE			FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
012821	27/12/2024	2,284.70	004566	27/12/2024	2,284.70	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	2,284.70					21/12/2024	D4D728C6-C7EA-56D5-B1FA-A232E3EDB467	GRUPO GASOLINERO MONMANI	2,284.70	20.000000 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 15.000000 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 30.000000 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA..	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR Y RESGUARDOS, ASIMISMO, SE OBSERVÓ QUE LOS VEHÍCULOS: CHEVROLET GRUA XW80656 1982, NISSAN BLANCA SERVICIOS BÁSICOS, AMBULANCIA 03 2023, NO SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO.	2,284.70	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, PÓLIZA DE CHEQUE, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, TIKETS, BITACORAS DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	2,284.70	0.00
012854	27/12/2024	9,901.11	004573	27/12/2024	9,901.11	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	9,901.11					30/12/2024	E6715237-1775-57FA-89E9-F971941DF20C	GRUPO GASOLINERO MONMANI	5,000.00	41.000410 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 41.000410 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 41.000410 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA..	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR Y RESGUARDOS, ASIMISMO, SE OBSERVÓ QUE LOS VEHÍCULOS: PATRULLA NISSAN NUEVA 2024, PATRULLA 047 NISSAN NP 300 2018, PATRULLA 022 NISSAN NP 300 2016, CAMIÓN INTERNATIONAL 2023, CAMIÓN DURASTAR 2012, AMBULANCIA 01 2018, NO SE ENCUENTRAN REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO.	9,901.11	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, PÓLIZA DE CHEQUE, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, TIKETS, BITACORA DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	9,901.11	0.00
												30/12/2024	E6F2C1F9-47D6-5ABC-BF20-C82D9C7F74C1	GRUPO GASOLINERO MONMANI	4,901.11	38.491147 LTR LITROS DIESEL, 42.340262 LTR LITROS DIESEL, 38.476337 LTR LITROS DIESEL..					
013306	30/12/2024	4,857.04	004713	30/12/2024	4,857.04	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		30/12/2024	Banco Santander (México), S.A. CTA.180000281937		4,857.04	21/10/2024	86FCE16B-F856-5F58-BE8A-8264C1BF84FA	GRUPO GASOLINERO MONMANI	4,857.04	40.000000 LTR LITROS DIESEL, 20.013087 LTR LITROS DIESEL, 40.000000 LTR LITROS DIESEL..	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR, RESGUARDOS Y BITÁCORA DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE SUMINISTRADO A VEHÍCULOS REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO.	4,857.04	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, PÓLIZA DE CHEQUE, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, BITÁCORA DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	4,857.04	0.00
013538	31/12/2024	5,000.00	004783	31/12/2024	5,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	5,000.00					30/12/2024	30856826-4EBC-512D-A2BA-B6D01C56344F	GRUPO GASOLINERO MONMANI	5,000.06	24.600246 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 12.300123 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA, 41.000410 LTR LITROS 87 OCT MIN MAGNA..	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR, RESGUARDOS Y BITÁCORA DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE SUMINISTRADO A VEHÍCULOS REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO.	5,000.00	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, PÓLIZA DE CHEQUE, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, BITÁCORA DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	5,000.00	0.00



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "B1"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXAC
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 51261-2611 COMBUSTIBLES

ANEXO DAMB-CF-03-SOL
RESULTADO: ACF-13

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	CAJA	BANCO				COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE			FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
013565	31/12/2024	4,541.00	004792	31/12/2024	4,541.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	4,541.00				31/12/2024	3B82EFDD-E23B-5F99-A415-E27310E27BB1	GRUPO GASOLINERO MONMANI	4,678.20	50.000000 LTR LITROS DIESEL 80.000000 LTR LITROS DIESEL 50.000000 LTR LITROS DIESEL.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR, RESGUARDOS Y BITÁCORA DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE SUMINISTRADO A VEHÍCULOS REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO.	4,541.00	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, PÓLIZA DE CHEQUE, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, BITÁCORA DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	4,541.00	0.00	
014075	31/12/2024	4,476.10	004878	31/12/2024	4,476.10	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES				12/02/2024	13C23003-BD55-5723-B334-BB6466F1432E	SERVICIO MACOR	4,476.10	22.080535 LTR MAGNA, 30.000093 LTR MAGNA, 31.016778 LTR MAGNA.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR, RESGUARDOS Y BITÁCORA DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE SUMINISTRADO A VEHÍCULOS REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO.	4,476.10	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CLC, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, BITÁCORA DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	4,476.10	0.00		
										07/02/2024	2E154D16-3B5F-5444-BFFA-FA8BBA4C4E5A	GRUPO GASOLINERO MONMANI	12486.38	20.000062 LTR 87 OCT MIN MAGNA, 20.000062 LTR 87 OCT MIN MAGNA, 29.999774, LTR DIESEL.							
014077	31/12/2024	15,641.04	004879	31/12/2024	17,098.01	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES				0.00	07/02/2024	DC3D65E0-BA36-54E4-BB38-FC4048ID61E2	GRUPO GASOLINERO MONMANI	4611.63	25.065887 LTR 87 OCT MIN MAGNA, 10.000031LTR 87 OCT MIN MAGNA, 24.999802 LTR 87 OCT MIN MAGNA.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, CONVENIO O CONTRATO, PLANTILLA VEHICULAR, RESGUARDOS Y BITÁCORA DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE SUMINISTRADO A VEHÍCULOS REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO.	15,641.04	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS CLC, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, BITÁCORA DE RENDIMIENTO DE COMBUSTIBLE Y PLANTILLA VEHICULAR.	15,641.04	0.00	
TOTAL		\$506,065.92			\$507,923.85		\$44,726.27			\$441,623.47				\$508,061.11			\$506,065.92		\$506,065.92	\$0.00	

FUENTE: DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2024.

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. LAURA AVENDAÑO GARCÍA
AUDITOR

C. ISBI ELIEZER MATUS NÚÑEZ
JEFE DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "B1"

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



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

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

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "BI"

ANEXO DAMB-CF-04-SOL
RESULTADO: ACF-16

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	CAJA	BANCO				COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE			FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
000854	06/02/2024	40,000.00	000290	06/02/2024	40,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		06/02/2024	Banco Santander (México), S.A. CTA. 18000281937	002992606	40,000.00	19/09/2023	8DE566AD-8646-453F-BE0D-1DA3927B7CF2	TRIXIE CONSTRUCCIONES	40,000.00	1,0000 SERVICIO ARRENDAMIENTO DE TRACTOR AGRÍCOLA DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE SEPTIEMBRE	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN EN LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA , ADICIONALMENTE, SE OBSERVÓ, QUE EL CONTRATO ARRENDAMIENTO DE EQUIPO O/ MAQUINARIA Y EL RECIBO DE PAGO, CARECEN DE FIRMAS.	40,000.00	OFICIO DE SOLICITUD DEL GASTO, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SOLICITUD DE COBERTURA PRESUPUESTAL, COBERTURA PRESUPUESTAL, COTIZACIONES, CONTRATO Y RECIBO DE PAGO.	40,000.00	0.00
005397	03/06/2024	60,000.00	001956	03/06/2024	65,192.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		03/06/2024	Banco Santander (México), S.A. CTA. 18000281937	003346782	65,192.00	04/06/2024	6BE797B4-4AED-4AC1-A2C4-859E97012809	TRANSPORTES COORDINADOS DE LA VERDE ANTEQUERA S.A. DE C.V.	65,192.00	462.00000 MTQ M3 RETIRO DE DESECHO, 28.00000 MTQ M3 RETIRO DE DESECHO, 14.00000 MTQ M3 RETIRO DE DESECHO.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN EN LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA , ASÍ COMO LA EVIDENCIA QUE AMPARE LA CANTIDAD DE \$4,792.00; ADICIONALMENTE, SE OBSERVÓ QUE EL RECIBO DE PAGO Y LA AUTORIZACIÓN CARECEN DE FIRMAS Y SELLOS.	60,000.00	OFICIO DE SOLICITUD DEL GASTO, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SOLICITUD DE COBERTURA PRESUPUESTAL, COBERTURA PRESUPUESTAL, COTIZACIONES, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA Y REMISIONES.	60,000.00	0.00
010463	02/10/2024	1,000,000.00	003738	02/10/2024	1,000,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES		02/10/2024	Banco Santander (México), S.A. CTA. 18000281937	6082163	1,000,000.00	31/12/2024	A07BB1BF-BF30-40F2-B8BC-3FFA08AB7AEA	CONSTRUCTORA ZADEN	1,000,000.00	RECIBÍ DE LA TESORERÍA DEL MUNICIPIO DE LOMA BONITA, DISTRITO DE TUXTEPEC, ESTADO DE OAXACA CON CARGO A LOS RECURSOS PROPIOS DEL EJERCICIO FISCAL 2024 LA CANTIDAD DE \$ 1,000,000.00 (UN MILLÓN DE PESOS 00/100 M.N.) IVA INCLUIDO; POR CONCEPTO DE PAGO DE LA RENTA DE MAQUINARIA PARA LA REHABILITACIÓN DE DIVERSOS CAMINOS RURALES EN EL MUNICIPIO DE LOMA BONITA, UBICADA EN LA LOCALIDAD DE LOMA BONITA. CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 15 FEBRERO DE 2024, DE FECHA 12/02/2024.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LA INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN EN LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL , ASÍ COMO LA EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE EL ARRENDAMIENTO, JUSTIFIQUE SU PROPÓSITO Y DEMUESTRE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS CON LA MAQUINARIA Y EL EQUIPO PARA LA CONSTRUCCIÓN ARRENDADOS; ADICIONALMENTE, SE OBSERVÓ QUE LA SOLICITUD, AUTORIZACIÓN Y EL RECIBO DE PAGO CARECEN DE SELLOS Y FIRMAS.	1,000,000.00	OFICIO DE SOLICITUD DEL GASTO, SOLICITUD DE COBERTURA PRESUPUESTAL, COBERTURA PRESUPUESTAL, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SOLICITUD DE DICTAMINACIÓN DEL PROCEDIMIENTO, INVITACIÓN AL COMITÉ DE ADQUISICIONES, BASES, CONVOCATORIA, ANEXOS DE LOS TRES PROVEEDORES PARTICIPANTES, ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES, ACTA DE RECEPCIÓN DE APERTURA DE PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS, DICTAMEN TÉCNICO ECONÓMICO, DICTAMEN DE RESULTADOS, DICTAMEN DE FALLO, NOTIFICACIÓN DEL FALLO, CONTRATO, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA Y RECIBO DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADO Y SELLADO.	1,000,000.00	0.00



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "BI"

ANEXO DAMB-CF-04-SOL
RESULTADO: ACF-16

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

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	CAJA	BANCO				COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE			FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
013848	31/12/2024	667,003.65	004876	31/12/2024	667,003.65	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	667,003.65				11/02/2025	62402835-e78d-4da8-8763-8794739858dc	DIANA LAURA GARCÍA GUILLEN	952,600.00	RECIBÍ DE LA TESORERÍA MUNICIPAL DEL H. AYUNTAMIENTO DE LOMA BONITA OAXACA, CON CARGO A LOS RECURSOS DEL RAMO 33, FONDO IV, EJERCICIO 2024, LA CANTIDAD DE \$952,600.00 (NOVECIENTOS CINCUENTA Y DOS MIL SEISCIENTOS PESOS 00/100 M.N.) IVA INCLUIDO POR CONCEPTO DE: "5 MESES DE ARRENDAMIENTO DE UN TRACTOR SOBRE ORUGA, MARCA CATERPILLAR MOD D8-L, INC. FLETE Y GASTOS DE OPERACIÓN" AL MUNICIPIO DE LOMA BONITA, DISTRITO DE TUXTEPEC, ESTADO DE OAXACA. SEGÚN CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA NO MLB-044-ARRENDAMIENTO-FIV-001-2024, DE FECHA 26 DE JUNIO DE 2024, PERIODO DE EJECUCIÓN DEL 01 DE JULIO AL 26 DE NOVIEMBRE DE 2024 (150 DÍAS NATURALES O 1000 HRS. LO QUE SE CUMPLA PRIMERO).	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN EN LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL , ASÍ COMO LA EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE EL ARRENDAMIENTO, JUSTIFIQUE SU PROPÓSITO Y DEMUESTRE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS CON LA MAQUINARIA Y EL EQUIPO PARA LA CONSTRUCCIÓN ARRENDADOS.	667,003.65	OFICIO DE SOLICITUD DEL GASTO, SOLICITUD DE COBERTURA PRESUPUESTAL, COBERTURA PRESUPUESTAL, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SOLICITUD DE DICTAMINACIÓN DEL PROCEDIMIENTO, INVITACIÓN AL COMITÉ DE ADQUISICIONES, BASES, CONVOCATORIA, ANEXOS DE LOS TRES PROVEEDORES PARTICIPANTES, ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES, ACTA DE RECEPCIÓN DE APERTURA DE PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS, DICTAMEN TÉCNICO ECONÓMICO, DICTAMEN DE RESULTADOS, DICTAMEN DE FALLO, NOTIFICACIÓN DEL FALLO, CONTRATO Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	667,003.65	0.00	
TOTAL		\$1,767,003.65			\$1,772,195.65		\$667,003.65			\$1,105,192.00				\$2,057,792.00		\$1,767,003.65	\$1,767,003.65	\$0.00			

FUENTE: DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2024.

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. LAURA AVENDAÑO GARCÍA
AUDITOR

C. ISBI ELIEZER MATUS NÚÑEZ
JEFE DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "BI"

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



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "B1"

ANEXO DAMB-CF-05-SOL
RESULTADO: ACF-17

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

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
001209	08/02/2024	80,000.00	000409	08/02/2024	80,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	31/01/2024	A23F25EC-A332-4D62-89A8-39A9671E26DA	NAYAR YANIRET MENDOZA URBINA	20,000.00	PAGO CORRESPONDIENTE A LA SEGUNDA QUINCENA DEL MES DE ENERO DEL 2024.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN	80,000.00	OFICIO DE SOLICITUD DEL GASTO, SOLICITUD DE COBERTURA PRESUPUESTAL, COBERTURA PRESUPUESTAL, OFICIO NÚMERO SH/404 DE CONTESTACIÓN A LA PRESIDENTA DE LA JUNTA DE ARBITRAJE, OFICIO NÚMERO SH/413 DE CONTESTACIÓN AL JUEZ SEGUNDO DE DISTRITO, ACUERDO DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE PRESUPUESTO Y PROGRAMACIÓN.	80,000.00	0.00
							17/01/2024	A03F5874-8E22-47DC-911B-8CBB7DC4BD55	NAYAR YANIRET MENDOZA URBINA	20,000.00	PAGO CORRESPONDIENTE A LA PRIMERA QUINCENA DEL MES DE ENERO DEL 2024.	JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, ASÍ COMO LA DEMANDA LABORAL				
							31/12/2023	3FD154D7-B488-4A60-8957-89CA98772C9C	NAYAR YANIRET MENDOZA URBINA	20,000.00	PAGO CORRESPONDIENTE A LA PRIMERA QUINCENA DEL MES DE DICIEMBRE DEL 2023	PRESUPUESTAL, INTERPUESTA Y LA RESOLUCIÓN QUE INDIQUE EL IMPORTE ACORDADO.				
							31/12/2023	BB3396B2-F49F-4461-B851-9AA2E9447E23	NAYAR YANIRET MENDOZA URBINA	20,000.00	PAGO CORRESPONDIENTE A LA SEGUNDA QUINCENA DEL MES DE DICIEMBRE DEL 2023					
010829	01/11/2024	34,400.00	003851	01/11/2024	34,400.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	31/12/2024	B399E3DB-A44F-4816-9AF7-77A8D6DE80BE	GESTIÓN JURÍDICA Y CONTABLE BECCARIA	34,400.00	SERVICIO DE CONSULTORÍA LEGAL Y JURÍDICA, CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO 2024, PARA EL MUNICIPIO DE LOMA BONITA.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA DEL GASTO, A LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN EN LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS CONTRATADOS, INCLUYENDO REPORTES DE LAS ASESORÍAS Y ACTIVIDADES REALIZADAS, LISTAS DE ASISTENCIA A LAS CAPACITACIONES REALIZADAS, AGENDA O PROGRAMA DE LA CAPACITACIÓN, CONSTANCIAS E INFORMES DE ACTIVIDADES; ADICIONALMENTE, SE OBSERVÓ QUE LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE AUTORIZADA	1,439,726.19	OFICIO DE SOLICITUD DEL GASTO, SOLICITUD DE COBERTURA PRESUPUESTAL, COBERTURA PRESUPUESTAL, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SOLICITUD DE DICTAMINACIÓN DEL PROCEDIMIENTO, INVITACIÓN AL COMITÉ DE ADQUISICIONES, BASES, CONVOCATORIA, ANEXOS DE LOS TRES PROVEEDORES PARTICIPANTES, ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES, ACTA DE RECEPCIÓN DE APERTURA DE PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS, DICTAMEN TÉCNICO ECONÓMICO, DICTAMEN DE RESULTADOS, DICTAMEN DE FALLO, NOTIFICACIÓN DEL FALLO, CONTRATO, OFICIOS DE CONTESTACIÓN A LA PRESIDENTA DE LA JUNTA DE ARBITRAJE, OFICIOS DE CONTESTACIÓN AL JUEZ SEGUNDO DE DISTRITO, OFICIOS DE CONTESTACIÓN AL JUEZ QUINTO DE DISTRITO DEL PLAN DE PAGOS, OFICIOS DE CONTESTACIÓN A LA PRESIDENTA DE LA JUNTA DE ARBITRAJE, ACUERDO DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE PRESUPUESTO Y PROGRAMACIÓN, ACUSE DE ENVÍO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS E INFORMES DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA, ACUSE DE ENVÍO DE EL INFORME DEL AVANCE DE LA CUENTA PÚBLICA MUNICIPAL, ACUSE DE ENVÍO DE LA CUENTA PUBLICA MUNICIPAL, NÓMINAS, PAPELES DE TRABAJO DIGITALES, PRESUPUESTO DE EGRESOS, LEY DE INGRESOS, MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS, REPORTES FOTOGRÁFICOS.	1,439,726.19	0.00
011004	01/11/2024	34,400.00	003920	01/11/2024	34,400.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	31/12/2024	32F1415C-F57F-44A0-A337-CEA18984875F	GESTIÓN JURÍDICA Y CONTABLE BECCARIA	34,400.00	SERVICIO DE CONSULTORÍA LEGAL Y JURÍDICA, CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO 2024, PARA EL MUNICIPIO DE LOMA BONITA.					
011035	01/11/2024	34,400.00	003933	01/11/2024	34,400.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	31/12/2024	52808459-22A8-42DA-B33D-C80781CA26F9	GESTIÓN JURÍDICA Y CONTABLE BECCARIA	34,400.00	SERVICIO DE CONSULTORÍA LEGAL Y JURÍDICA, CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO 2024, PARA EL MUNICIPIO DE LOMA BONITA.					
011152	01/11/2024	34,400.00	003967	01/11/2024	34,400.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	31/12/2024	05A6B176-47D5-43E6-BEA0-CD3850FE1B6B	GESTIÓN JURÍDICA Y CONTABLE BECCARIA	34,400.00	SERVICIO DE CONSULTORÍA LEGAL Y JURÍDICA, CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL 2024, PARA EL MUNICIPIO DE LOMA BONITA					
011713	04/11/2024	34,400.00	004174	04/11/2024	34,400.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	31/12/2024	85FDDC5B-5927-461B-82E0-20CA428C7AB8	GESTIÓN JURÍDICA Y CONTABLE BECCARIA	34,400.00	SERVICIO DE CONSULTORÍA LEGAL Y JURÍDICA, CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO 2024, PARA EL MUNICIPIO DE LOMA BONITA.					
011799	08/11/2024	34,400.00	004197	08/11/2024	34,400.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	31/12/2024	AF15A739-9BA3-4501-89B9-EC1B30D98B91	GESTIÓN JURÍDICA Y CONTABLE BECCARIA	34,400.00	SERVICIO DE CONSULTORÍA LEGAL Y JURÍDICA, CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO 2024, PARA EL MUNICIPIO DE LOMA BONITA.					
012093	18/11/2024	34,400.00	004310	18/11/2024	34,400.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	31/12/2024	BC2B16A1-4D0D-481E-9309-941B732FEB44	GESTIÓN JURÍDICA Y CONTABLE BECCARIA	34,400.00	SERVICIO DE CONSULTORÍA LEGAL Y JURÍDICA, CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO 2024, PARA EL MUNICIPIO DE LOMA BONITA.					
013497	31/12/2024	34,400.00	004770	31/12/2024	34,400.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	31/12/2024	A79819EB-5986-4D14-84FA-B2E66964E719	GESTIÓN JURÍDICA Y CONTABLE BECCARIA	34,400.00	SERVICIO DE CONSULTORÍA LEGAL Y JURÍDICA, CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE 2024, PARA EL MUNICIPIO DE LOMA BONITA.					
013506	31/12/2024	34,046.17	004772	31/12/2024	34,046.17	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	31/12/2024	A9FC2B39-74E4-4D1C-9DB5-4E4B0911EB5A	GESTIÓN JURÍDICA Y CONTABLE BECCARIA	34,046.17	SERVICIO DE CONSULTORÍA LEGAL Y JURÍDICA, CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2024, PARA EL MUNICIPIO DE LOMA BONITA.					
013782	31/12/2024	34,400.00	4869	31/12/2024	34,400.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	31/12/2024	D8F602BB-E3FA-4751-8125-2AEC64EED601	GESTIÓN JURÍDICA Y CONTABLE BECCARIA	34,400.00	SERVICIO DE CONSULTORÍA LEGAL Y JURÍDICA, CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2024, PARA EL MUNICIPIO DE LOMA BONITA.					
013785	31/12/2024	34,400.00	004870	31/12/2024	34,400.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	31/12/2024	E217CDB4-5C2C-423D-ABFC-85A9A1CE9685	GESTIÓN JURÍDICA Y CONTABLE BECCARIA	34,400.00	SERVICIO DE CONSULTORÍA LEGAL Y JURÍDICA, CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE 2024, PARA EL MUNICIPIO DE LOMA BONITA.					



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "B1"

ANEXO DAMB-CF-05-SOL
RESULTADO: ACF-17

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

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
010026	01/10/2024	130,000.00	003589	01/10/2024	130,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	23/09/2024	923C360B-D3BB-49BC-807F-64D7BCA792EE	GESTIÓN JURÍDICA Y CONTABLE BECCARIA	130,000.00	SERVICIO DE CONSULTORÍA CONTABLE, CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO PARA EL MUNICIPIO DE LOMA BONITA OAXACA	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA DEL GASTO, A LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN EN LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL , ASÍ COMO LA EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS CONTRATADOS, INCLUYENDO REPORTES DE LAS ASESORÍAS Y ACTIVIDADES REALIZADAS, LISTAS DE ASISTENCIA A LAS CAPACITACIONES REALIZADAS, AGENDA O PROGRAMA DE LA CAPACITACIÓN, CONSTANCIAS E INFORMES DE ACTIVIDADES; ADICIONALMENTE, SE OBSERVÓ QUE LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE AUTORIZADA		OFICIO DE SOLICITUD DEL GASTO, SOLICITUD DE COBERTURA PRESUPUESTAL, COBERTURA PRESUPUESTAL, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SOLICITUD DE DICTAMINACIÓN DEL PROCEDIMIENTO, INVITACIÓN AL COMITÉ DE ADQUISICIONES, BASES, CONVOCATORIA, ANEXOS DE LOS TRES PROVEEDORES PARTICIPANTES, ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES, ACTA DE RECEPCIÓN DE APERTURA DE PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS, DICTAMEN TÉCNICO ECONÓMICO, DICTAMEN DE RESULTADOS, DICTAMEN DE FALLO, NOTIFICACIÓN DEL FALLO, CONTRATO, OFICIOS DE CONTESTACIÓN A LA PRESIDENTA DE LA JUNTA DE ARBITRAJE, OFICIOS DE CONTESTACIÓN AL JUEZ SEGUNDO DE DISTRITO, OFICIOS DE CONTESTACIÓN AL JUEZ QUINTO DE DISTRITO DEL PLAN DE PAGOS, OFICIOS DE CONTESTACIÓN A LA PRESIDENTA DE LA JUNTA DE ARBITRAJE, ACUERDO DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE PRESUPUESTO Y PROGRAMACIÓN, ACUSE DE ENVÍO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS E INFORMES DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA, ACUSE DE ENVÍO DE EL INFORME DEL AVANCE DE LA CUENTA PÚBLICA MUNICIPAL, ACUSE DE ENVÍO DE LA CUENTA PUBLICA MUNICIPAL, NÓMINAS, PAPELES DE TRABAJO DIGITALES, PRESUPUESTO DE EGRESOS, LEY DE INGRESOS, MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS, REPORTES FOTOGRÁFICOS.		
012794	24/12/2024	130,000.00	004558	24/12/2024	130,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	24/12/2024	CF0369ED-9276-4F3D-82DF-4DC59A853618	GESTIÓN JURÍDICA Y CONTABLE BECCARIA	130,000.00	SERVICIO DE CONSULTORÍA CONTABLE, CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE PARA EL MUNICIPIO DE LOMA BONITA OAXACA					
013485	31/12/2024	130,000.00	004766	31/12/2024	130,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	31/12/2024	62587DD5-0DFB-4A2B-A544-503B09E1D11A	GESTIÓN JURÍDICA Y CONTABLE BECCARIA	130,000.01	SERVICIO DE CONSULTORÍA CONTABLE, CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2024, PARA EL MUNICIPIO DE LOMA BONITA					
013551	31/12/2024	130,000.00	004787	31/12/2024	130,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	31/12/2024	1E4C9F29-ID51-4B9D-A57E-4F2F704C6BF6	GESTIÓN JURÍDICA Y CONTABLE BECCARIA	130,000.01	SERVICIO DE CONSULTORÍA CONTABLE, CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE 2024, PARA EL MUNICIPIO DE LOMA BONITA					
011599	01/11/2024	208,800.00	004127	01/11/2024	208,800.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	31/12/2024	F104FEC3-C0B3-463A-AD84-9BFFFF820D57	GESTIÓN JURÍDICA Y CONTABLE BECCARIA	208,800.00	SERVICIO DE ELABORACIÓN DE PAPELES TRABAJO PARA TIMBRADO DE NOMINA MUNICIPIO DE LOMA BONITA 2023.					
012016	15/11/2024	80,000.00	004277	15/11/2024	80,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	31/12/2024	6FF90D1F-0869-4DE5-863B-9247C510FA64	GESTIÓN JURÍDICA Y CONTABLE BECCARIA	80,000.00	ELABORACIÓN DE PRESUPUESTO DE EGRESOS 2024 Y CEDULAS MODIFICATORIAS DEL MUNICIPIO DE LOMA BONITA OAXACA, DISTRITO DE TUXTEPEC, OAXACA.					
013522	31/12/2024	34,800.00	004778	31/12/2024	34,800.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	31/12/2024	C3DA4E23-A0AC-4BA5-A0F2-F048678A5E6B	GESTIÓN JURÍDICA Y CONTABLE BECCARIA	34,800.00	ELABORACIÓN DE INICIATIVA DE LEY DE INGRESOS 2025 DEL MUNICIPIO DE LOMA BONITA, OAXACA.					
011489	01/11/2024	113,680.00	004100	01/11/2024	113,680.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	31/12/2024	0B153CE4-ABD7-4B86-9F42-1F47A0E94F33	GESTIÓN JURÍDICA Y CONTABLE BECCARIA	113,680.00	SERVICIO DE CAPACITACIÓN PAGO EN HABILIDADES PERSONALES EN MATERIA DE DERECHOS HUMANOS.					
011698	01/11/2024	52,200.00	004171	01/11/2024	52,200.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	31/12/2024	DAD7A253-0A1F-4837-B7A0-E6F03687B42C	GESTIÓN JURÍDICA Y CONTABLE BECCARIA	52,200.00	CAPACITACIÓN ENTREGA-RECEPCIÓN 2024.					
011718	04/11/2024	52,200.00	004176	04/11/2024	52,200.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	31/12/2024	8692B7F8-C5DA-4282-A00C-50DD21FFC826	GESTIÓN JURÍDICA Y CONTABLE BECCARIA	52,200.00	CAPACITACIÓN A SERVIDORES PÚBLICOS EN ELABORACIÓN DE LA INICIATIVA DE LEY DE INGRESOS PARA EJERCICIO 2025.					
TOTAL		\$1,519,726.17			\$1,519,726.17					\$1,519,726.19			\$1,519,726.19		\$1,519,726.19	\$0.00

FUENTE: DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2024.

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. LAURA AVENDAÑO GARCÍA
AUDITOR

C. ISBI EUJEZER MATUS NÚÑEZ
JEFE DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "B1"

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



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

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

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "B1"

ANEXO DAMB-CF-06-SOL
RESULTADO: ACF-23

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	
000703	31/01/2024	38,423.20	000234	31/01/2024	38,423.20	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	04/01/2024	759E77BF-AB35-11EE-8B8E-C369F3767801	ELBA MARTÍNEZ HERNÁNDEZ	35,223.90	2.000000 PZA. CHICLE GÓMEZ BUBLI BUBLI EPIC SOUR 50 PZ, 10.000000 PZA. DUL EL ROSAL POSTRECITO SURTIDO 100 PZ, 16.000000 PZA. CHICLE MINI BUBLI BUBLI 100 PZ...	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA ADQUISICIÓN Y DESTINO DE LOS PRODUCTOS INCLUYENDO EL PROGRAMA DEL EVENTO, ASIMISMO, NO SE PRESENTÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA , ADICIONALMENTE SE OBSERVÓ QUE EL GASTO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	38,423.20	OFICIO DE SOLICITUD DEL GASTO, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SOLICITUD DE COBERTURA PRESUPUESTAL, COBERTURA PRESUPUESTAL, COTIZACIONES, VALES DE ENTRADA Y SALIDA DEL ALMACÉN Y EVIDENCIA FOTOGRÁFICA.	38,423.20	0.00	
							05/01/2024	23FFF6B1-ABE2-11EE-8BD7-755CC17ED5FF	ELBA MARTÍNEZ HERNÁNDEZ	3,199.62	10.000000 PZA. DUL MILKARAMEL DE LA ROSA CAFÉ 100 PZ, 10.000000 PZA. DUL DE LA ROSA MUU 500 GR, 26.000000 PZA. PALETA CHIQUI POLLITO 40 PZ...						
001826	29/02/2024	290,000.00	000633	29/02/2024	290,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	26/02/2024	F8CD9223-E806-4EE1-A717-16462D7312E8	ABASTECEDORA DE SUMINISTROS COMERCIALES KABIL	290,000.00	LOTE JUGUETES PAGO CORRESPONDIENTE AL DIA 04 DE ENERO	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LA INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA ADQUISICIÓN Y DESTINO DEL LOTE DE JUGUETES, INCLUYENDO EL PROGRAMA DEL EVENTO REALIZADO, PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN EN LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA . ADICIONALMENTE, SE OBSERVÓ QUE EL RECIBO DE PAGO CARECE DE FIRMAS Y SELLOS.	290,000.00	OFICIO DE SOLICITUD DEL GASTO, SOLICITUD DE COBERTURA PRESUPUESTAL, COBERTURA PRESUPUESTAL, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SOLICITUD DE DICTAMINACIÓN DEL PROCEDIMIENTO, INVITACIÓN AL COMITÉ DE ADQUISICIONES, BASES, TRES INVITACIONES POR PROVEEDOR, ANEXOS DE LOS TRES PROVEEDORES PARTICIPANTES, ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES, ACTA DE RECEPCIÓN DE APERTURA DE PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS, DICTAMEN TÉCNICO ECONÓMICO, DICTAMEN DE FALLO, NOTIFICACIÓN DEL FALLO, CONTRATO, RECIBO DE PAGO, VALES DE ENTRADA Y SALIDA DEL ALMACÉN Y EVIDENCIA FOTOGRÁFICA.	290,000.00	0.00	
003428	11/04/2024	750,000.00	001210	11/04/2024	750,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	21/03/2024	C879AA3D-C08C-46BC-96E2-CA32925B40B1	JOSÉ ALFREDO MUÑOZ REYES	750,000.00	PRIMER PAGO DE LA CARTELERA ARTÍSTICA Y MUSICAL DE LA FERIA DE LA PIÑA LOMA BONITA 2024 A REALIZARSE DEL 17 AL 26 DE MAYO.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE LA FERIA, INCLUYENDO LOS PROGRAMAS DE LOS EVENTOS, PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN EN LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL . ADICIONALMENTE, SE OBSERVÓ QUE LOS RECIBOS DE PAGOS CARECEN DE FIRMA Y SELLO.		OFICIO DE SOLICITUD DEL GASTO, SOLICITUD DE COBERTURA PRESUPUESTAL, COBERTURA PRESUPUESTAL, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SOLICITUD DE DICTAMINACIÓN DEL PROCEDIMIENTO, INVITACIÓN AL COMITÉ DE ADQUISICIONES, BASES, CONVOCATORIA, ANEXOS DE LOS TRES PROVEEDORES PARTICIPANTES, ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES, ACTA DE RECEPCIÓN DE APERTURA DE PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS, DICTAMEN TÉCNICO ECONÓMICO, DICTAMEN DE RESULTADOS, DICTAMEN DE FALLO, NOTIFICACIÓN DEL FALLO, CONTRATO, RECIBOS DE PAGO Y EVIDENCIA FOTOGRÁFICA.			
004774	16/05/2024	750,000.00	001719	16/05/2024	750,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	16/04/2024	274D5706-7FCD-4354-AEC3-6B896B125047	JOSÉ ALFREDO MUÑOZ REYES	750,000.00	SEGUNDO PAGO DE LA CARTELERA ARTÍSTICA Y MUSICAL DE LA FERIA DE LA PIÑA LOMA BONITA 2024 A REALIZARSE DEL 17 AL 26 DE MAYO.		2,975,000.00			2,975,000.00	0.00
004823	17/05/2024	750,000.00	001740	17/05/2024	750,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	13/05/2024	91AAED2C-1AA5-4A6A-9FBA-5CBDA4A3D2AB4	JOSÉ ALFREDO MUÑOZ REYES	750,000.00	TERCER PAGO DE LA CARTELERA ARTÍSTICA Y MUSICAL DE LA FERIA DE LA PIÑA LOMA BONITA 2024 A REALIZARSE DEL 17 AL 26 DE MAYO.						
004881	21/05/2024	725,000.00	001759	21/05/2024	725,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	16/05/2024	040C37C2-F1ED-44E8-8B41-DB18DD013B04	JOSÉ ALFREDO MUÑOZ REYES	725,000.00	FINQUITO CONTRATO ARTÍSTICO CARTELERA FERIA DE LA PIÑA LOMA BONITA, OAXACA 2024						



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

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

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "B1"

ANEXO DAMB-CF-06-SOL
RESULTADO: ACF-23

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
004069	26/04/2024	174,000.00	001453	26/04/2024	174,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	22/04/2024	78C776F3-EC11-4208-8CD3-59CA95487F45	ABASTECEDORA DE SUMINISTROS COMERCIALES KABIL	174,000.00	LOTE 3,000.00 JUGUETES	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LA INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN EN LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA , ASÍ COMO LA EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA ADQUISICIÓN Y DESTINO DEL LOTE DE JUGUETES, INCLUYENDO EL PROGRAMA DEL EVENTO REALIZADO; ADICIONALMENTE, SE OBSERVÓ QUE LA AUTORIZACIÓN DEL ÁREA REQUERENTE, EL CONTRATO PEDIDO DE BIENES Y SERVICIOS Y EL RECIBO DE PAGO NO SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE FIRMADOS Y SELLADOS.	174,000.00	OFICIO DE SOLICITUD DEL GASTO, AUTORIZACIÓN DEL GASTO, SOLICITUD DE COBERTURA PRESUPUESTAL, COBERTURA PRESUPUESTAL, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SOLICITUD DE DICTAMINACIÓN DEL PROCEDIMIENTO, INVITACIÓN AL COMITÉ DE ADQUISICIONES, BASES, TRES INVITACIONES POR PROVEEDOR, ANEXOS DE LOS TRES PROVEEDORES PARTICIPANTES, ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES, ACTA DE RECEPCIÓN DE APERTURA DE PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS, DICTAMEN TÉCNICO ECONÓMICO, DICTAMEN DE FALLO, NOTIFICACIÓN DEL FALLO, CONTRATO, RECIBO DE PAGO, VALES DE ENTRADA Y SALIDA DEL ALMACÉN Y EVIDENCIA FOTOGRÁFICA.	174,000.00	0.00
004710	15/05/2024	108,460.00	001694	15/05/2024	108,460.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	13/05/2024	DB8E000E-E1AF-47A3-9A98-92735C9683CF	MARGARITO DURAN GARCÍA	108,460.00	PAGO DE ANTICIPO POR EL SERVICIO DE RENTA DE 7 CARROS ALEGÓRICOS PARA LA FESTIVIDADES DE LA FERIA DE LA PIÑA 2024 SOLICITADO POR PRESIDENCIA	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LA INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA , ADICIONALMENTE, SE OBSERVÓ QUE LA FIRMA DEL CONTRATO ES ANTERIOR A LA SOLICITUD DE LOS CARROS ALEGÓRICOS.	216,920.00	OFICIO DE SOLICITUD DEL GASTO, SOLICITUD DE COBERTURA PRESUPUESTAL, COBERTURA PRESUPUESTAL, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SOLICITUD DE DICTAMINACIÓN DEL PROCEDIMIENTO, INVITACIÓN AL COMITÉ DE ADQUISICIONES, BASES, TRES INVITACIONES POR PROVEEDOR, ANEXOS DE LOS TRES PROVEEDORES PARTICIPANTES, ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES, ACTA DE RECEPCIÓN DE APERTURA DE PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS, DICTAMEN TÉCNICO ECONÓMICO, DICTAMEN DE FALLO, NOTIFICACIÓN DEL FALLO, CONTRATO Y EVIDENCIA FOTOGRÁFICA.	216,920.00	0.00
007749	31/07/2024	108,460.00	002771	31/07/2024	108,460.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	07/06/2024	A323D0B8-065E-482A-80F3-671FE4906620	MARGARITO DURAN GARCÍA	108,460.00	PAGO DE FINIQUITO POR EL SERVICIO DE RENTA DE 7 CARROS ALEGÓRICOS PARA LA FESTIVIDADES DE LA FERIA DE LA PIÑA 2024 SOLICITADO POR PRESIDENCIA					
004713	15/05/2024	89,175.00	001695	15/05/2024	89,175.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	02/05/2024	66A0032F-6B43-4C14-8082-4E49C30F635D	VÍCTOR MANUEL MEDEL MURCIA	89,175.00	ANTICIPO POR SONORIZACIÓN DEL TEATRO DEL PUEBLO MANUEL F. VILLARREAL, DURANTE LA FERIA DE LA PIÑA LOMA BONITA 2024	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LA INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA REALIZACIÓN DE LOS TRABAJOS Y EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA , ADICIONALMENTE, SE OBSERVÓ QUE LA FIRMA DEL CONTRATO ES ANTERIOR A LA SOLICITUD DEL SERVICIO.	89,175.00	OFICIO DE SOLICITUD DEL GASTO, SOLICITUD DE COBERTURA PRESUPUESTAL, COBERTURA PRESUPUESTAL, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SOLICITUD DE DICTAMINACIÓN DEL PROCEDIMIENTO, INVITACIÓN AL COMITÉ DE ADQUISICIONES, BASES, TRES INVITACIONES POR PROVEEDOR, ANEXOS DE LOS TRES PROVEEDORES PARTICIPANTES, ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES, ACTA DE RECEPCIÓN DE APERTURA DE PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS, DICTAMEN TÉCNICO ECONÓMICO, DICTAMEN DE FALLO, NOTIFICACIÓN DEL FALLO, CONTRATO Y EVIDENCIA FOTOGRÁFICA.	89,175.00	0.00



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

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

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "B1"

ANEXO DAMB-CF-06-SOL
RESULTADO: ACF-23

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
008137	01/10/2024	44,080.00	002869	01/10/2024	44,080.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	13/05/2024	38BF0715-FA30-4F08-B0CF-BB6FC2753D82	SERGIO JAVIER VILLALOBOS CASTILLO	44,080.00	RENTA DE MOBILIARIO PARA EVENTO	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN EN LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA , ASÍ COMO LA EVIDENCIA DEL EVENTO REALIZADO.	44,080.00	OFICIO DE SOLICITUD DEL GASTO, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SOLICITUD DE COBERTURA PRESUPUESTAL, COBERTURA PRESUPUESTAL, COTIZACIONES Y EVIDENCIA FOTOGRÁFICA.	44,080.00	0.00
009619	01/10/2024	43,500.00	003435	01/10/2024	43,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	05/09/2024	E76C40C8-B048-401B-A655-1982B8A5A792	SEVERO GARCÍA PAVON	43,500.00	ANTICIPO PRIMER PAGO. DEL EVENTO DEL DIA DOMINGO 15 DE SEPTIEMBRE DE 2024 LOS INMORTALES CADETES DE LINARES Y EQUIPO DE AUDIO.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN EN LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA , ASÍ COMO LA EVIDENCIA DEL EVENTO REALIZADO.	87,000.00	OFICIO DE SOLICITUD DEL GASTO, SOLICITUD DE COBERTURA PRESUPUESTAL, COBERTURA PRESUPUESTAL, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SOLICITUD DE DICTAMINACIÓN DEL PROCEDIMIENTO, INVITACIÓN AL COMITÉ DE ADQUISICIONES, BASES, TRES INVITACIONES POR PROVEEDOR, ANEXOS DE LOS TRES PROVEEDORES PARTICIPANTES, ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES, ACTA DE RECEPCIÓN DE APERTURA DE PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS, DICTAMEN TÉCNICO ECONÓMICO, DICTAMEN DE FALLO, NOTIFICACIÓN DEL FALLO, CONTRATO Y EVIDENCIA FOTOGRÁFICA.	87,000.00	0.00
009897	01/10/2024	43,500.00	003538	01/10/2024	43,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	11/09/2024	F51D8B40-0E6E-4625-B98E-3D52FB57A656	SEVERO GARCÍA PAVON	43,500.00	PAGO DE LIQUIDACIÓN DEL EVENTO DEL DIA DOMINGO 15 DE SEPTIEMBRE DE 2024 LOS INMORTALES CADETES DE LINARES Y EQUIPO DE AUDIO.					
TOTAL		\$3,914,598.20			\$3,914,598.20					\$3,914,598.52			\$3,914,598.20		\$3,914,598.20	\$0.00

FUENTE: DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2024.

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. LAURA AVENDAÑO GARCÍA
AUDITOR

C. ISBI ELIEZER MATUS NÚÑEZ
JEFE DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "B1"

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



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 51391-3993 OTROS SERVICIOS GENERALES

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "B1"

ANEXO DAMB-CF-07-SOL
RESULTADO: ACF-24

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	BANCO				COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
001303	15/02/2024	35,014.00	000441	15/02/2024	35,014.00	RECURSOS FISCALES -- RECURSOS FISCALES					15/02/2024	ac42ldld-a6e7-42dl-983d-3358b9970478	JORGE ALBERTO RAMÍREZ GUZMÁN	35,014.00	ANTICIPO DE EQUIPAMIENTO DE EQUIPO EN EL POZO PARAÍSO ZACATAL	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LA INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN EN LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA , ADICIONALMENTE SE OBSERVÓ QUE LA EVIDENCIA PRESENTADA NO ACREDITA LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS Y TRABAJOS REALIZADOS.	70,064.00	OFICIO DE SOLICITUD DEL GASTO, SOLICITUD DE COBERTURA PRESUPUESTAL, COBERTURA PRESUPUESTAL, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SOLICITUD DE DICTAMNACIÓN DEL PROCEDIMIENTO, INVITACIÓN AL COMITÉ DE ADQUISICIONES, BASES, TRES INVITACIONES POR PROVEEDOR, ANEXOS DE LOS TRES PROVEEDORES PARTICIPANTES, ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES, ACTA DE RECEPCIÓN DE APERTURA DE PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS, DICTAMEN TÉCNICO ECONÓMICO, DICTAMEN DE FALLO, NOTIFICACIÓN DEL FALLO, CONTRATO Y EVIDENCIA FOTOGRÁFICA.	70,064.00	0.00
001305	15/02/2024	35,050.00	000442	15/02/2024	35,050.00	RECURSOS FISCALES -- RECURSOS FISCALES	15/02/2024	Banco Santander (México), S.A., CTA. 18000281937	005740258	35,050.00	22/02/2024	22f01cc4-2f90-4a04-99cb-956d4c9f2ccb	JORGE ALBERTO RAMÍREZ GUZMÁN	35,050.00	FINQUITO DE EQUIPAMIENTO DE EQUIPO EN EL POZO PARAÍSO ZACATAL					
005264	29/05/2024	41,100.00	001905	29/05/2024	41,100.00	RECURSOS FISCALES -- RECURSOS FISCALES	29/05/2024	Banco Santander (México), S.A., CTA. 18000281937	006176490	41,100.00	23/05/2024	e7c7ledf-f02b-4ceb-8bee-5c015e6ae0db	JORGE ALBERTO RAMÍREZ GUZMÁN	41,100.00	ANTICIPO DE TRABAJOS DE LIMPIEZA Y EQUIPAMIENTO DE POZO PARA AGUA POTABLE DE LA COMUNIDAD PARAÍSO ZACATAL	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LA INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN EN LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA , ADICIONALMENTE SE OBSERVÓ QUE LA EVIDENCIA PRESENTADA NO ACREDITA LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS Y TRABAJOS REALIZADOS.	82,200.00	OFICIO DE SOLICITUD DEL GASTO, SOLICITUD DE COBERTURA PRESUPUESTAL, COBERTURA PRESUPUESTAL, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SOLICITUD DE DICTAMNACIÓN DEL PROCEDIMIENTO, INVITACIÓN AL COMITÉ DE ADQUISICIONES, BASES, TRES INVITACIONES POR PROVEEDOR, ANEXOS DE LOS TRES PROVEEDORES PARTICIPANTES, ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES, ACTA DE RECEPCIÓN DE APERTURA DE PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS, DICTAMEN TÉCNICO ECONÓMICO, DICTAMEN DE FALLO, NOTIFICACIÓN DEL FALLO, CONTRATO Y EVIDENCIA FOTOGRÁFICA.	82,200.00	0.00
005266	29/05/2024	41,100.00	001907	29/05/2024	41,100.00	RECURSOS FISCALES -- RECURSOS FISCALES	29/05/2024	Banco Santander (México), S.A., CTA. 18000281937	006176491	41,100.00	23/05/2024	7b2ce49a-1e84-45d0-be26-4a4fc537c1e	JORGE ALBERTO RAMÍREZ GUZMÁN	41,100.00	FINQUITO DE TRABAJOS DE LIMPIEZA Y EQUIPAMIENTO DE POZO PARA AGUA POTABLE DE LA COMUNIDAD PARAÍSO ZACATAL					



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 51391-3993 OTROS SERVICIOS GENERALES

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "B1"

ANEXO DAMB-CF-07-SOL
RESULTADO: ACF-24

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	BANCO				COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
012378	02/12/2024	75,284.00	004270	02/12/2024	37,642.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	12/11/2024	Banco Santander (México), S.A., CTA. 18000281937	003502802	37,642.00	12/11/2024	78b7a69c-2175-47e7-bef3-11474ab01deb	JORGE ALBERTO RAMÍREZ GUZMÁN	37,642.00	ANTICIPO DEL 50% DE REHABILITACIÓN DE POZO Y EQUIPO DE LA COMUNIDAD SAN FELIPE LA REFORMA	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LA INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN EN LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA.	75,284.00	OFICIO DE SOLICITUD DEL GASTO, SOLICITUD DE COBERTURA PRESUPUESTAL, COBERTURA PRESUPUESTAL, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SOLICITUD DE DICTAMINACIÓN DEL PROCEDIMIENTO, INVITACIÓN AL COMITÉ DE ADQUISICIONES, BASES, TRES INVITACIONES POR PROVEEDOR, ANEXOS DE LOS TRES PROVEEDORES PARTICIPANTES, ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES, ACTA DE RECEPCIÓN DE APERTURA DE PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS, DICTAMEN TÉCNICO ECONÓMICO, DICTAMEN DE FALLO, NOTIFICACIÓN DEL FALLO, CONTRATO Y EVIDENCIA FOTOGRÁFICA.	75,284.00	0.00
			004402	02/12/2024	37,642.00		02/12/2024	Banco Santander (México), S.A., CTA. 18000281937	003502802	37,642.00	26/11/2024	a52f48ef-29cb-4a9f-a332-fae41543c627	JORGE ALBERTO RAMIREZ GUZMÁN	37,642.00	FINQUITO DEL 50% DE REHABILITACIÓN DE POZO Y EQUIPO DE LA COMUNIDAD SAN FELIPE LA REFORMA	ADICIONALMENTE, SE OBSERVÓ QUE LA EVIDENCIA PRESENTADA NO ACREDITA LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS Y TRABAJOS REALIZADOS, EL CONTRATO PEDIDO DE BIENES Y SERVICIOS NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE FIRMADO Y SELLADO.				
TOTAL		\$227,548.00			\$227,548.00					\$192,534.00				\$227,548.00			\$227,548.00		\$227,548.00	\$0.00

FUENTE: DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2024.

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. LAURA AVENDAÑO GARCÍA
AUDITOR

C. ISBI ELIEZER MATUS NÚÑEZ
JEFE DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "B1"

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



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 52411-4411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "BT"

ANEXO DAMB-CF-08-SOL
RESULTADO: ACF-25

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
001564	23/02/2024	129,990.00	000541	23/02/2024	129,990.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	15/02/2024	6702787D-2E22-4C95-AE69-BDACCAS1D17F	OSCAR MANUEL PAEZ STEIN	129,990.00	6,190 PIEZA PLÁNTULA DE LIMÓN	NO PRESENTO DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LA INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN EN LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA , ASÍ COMO LA ENTREGA-RECEPCIÓN DE LAS PLANTAS, FIRMADA POR LOS BENEFICIARIOS Y EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE EL DESTINO FINAL DE LAS PLANTAS DE LIMÓN.	129,990.00	ACLARACIONES, ACTA DE RECEPCIÓN DE APERTURA DE PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS, DICTAMEN TÉCNICO ECONÓMICO, DICTAMEN DE FALLO, NOTIFICACIÓN DEL FALLO, CONTRATO, VALES DE ENTRADA Y SALIDA DEL ALMACÉN, PROGRAMA DE RECONVERSIÓN PRODUCTIVA DE LIMÓN PERSA EN EL MUNICIPIO DE LOMA BONITA OAXACA Y EVIDENCIA FOTOGRÁFICA.	X	---
4004	25/04/2024	18,300.00	001430	25/04/2024	18,300.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	07/11/2024	D187E6AB-AGA1-784B-86AF-B153E3A4699A	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.CARMEN SANTOS RODRÍGUEZ CON CURP:SARC431028MVZNR04 A PERSONA DE LA TERCERA EDAD DE ESCASOS RECURSOS CH-0093	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$2,500.00, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LOS CRITERIOS DE ELEGIBILIDAD PARA LA DISTRIBUCIÓN DE LOS APOYOS QUE INCLUYAN MONTO, REQUISITOS, TIEMPO O PERIODICIDAD DEBIDAMENTE AUTORIZADOS; ADICIONALMENTE, SE OBSERVÓ QUE LOS RECIBOS DE PAGO Y LOS DOCUMENTOS DENOMINADOS ANÁLISIS JUSTIFICATIVO DEL EGRESO CARECEN DE SELLOS Y FIRMAS.	18,300.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$18,300.00, CONFIRMACIONES DE RECEPCIONES DE APOYO, RECIBOS DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADOS Y SELLADOS, SOLICITUDES DE APOYO, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, AUTORIZACIÓN COMISIÓN DE HACIENDA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO, EVIDENCIA DOCUMENTAL DE LOS BENEFICIADOS.	X	---
							07/11/2024	45FD6C4-E0BA-894A-A0C8-BC7995B83E6C2	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.SMIRNA OJEDA LÓPEZ CON CURP:OELE540126MOCJPS00 A PERSONA DE LA TERCERA EDAD DE ESCASOS RECURSOS CH-0093					
							07/11/2024	48F0A924-E791-C444-9112-26A3B8B980C19	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,300.00	1 E48 SERVICIO 411- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.MARIO DE JESÚS ÁLVAREZ PEDROZA CON CURP:AAPM920208HOCLEDR04 A PERSONA DE ESCASOS RECURSOS CH-0093					
							07/11/2024	82129A05-F94F-AC4D-84FD-D704BCE329C	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.BLASINA CÓRDOBA CONDADO CON CURP:COCB880203MVZRN104 PARA ALIMENTOS DE PERSONA DE ESCASOS RECURSOS CH-0093					
							07/11/2024	5824163C-FD41-9C44-9CB5-E48173EF5A4F	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.MAXIMINO ESCAMILLA CRUZ CON CURP:EACMS80821HPLSRX02 A PERSONA CON DISCAPACIDAD DE ESCASOS RECURSOS CH-0093					
							07/11/2024	8A2479A2-F228-7C4E-9FD9-D5E91AF5E968	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.SERAFIN LÓPEZ HERNÁNDEZ CON CURP:LOHS691202HVZPRR05 A PERSONA CON ENFERMEDAD CRÓNICA DE ESCASOS RECURSOS CH-0093					
							07/11/2024	3281EA63-C4BA-1749-B304-BBF06554C8BF	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.MARIA DEL ROSARIO HERNÁNDEZ MONTESINOS CON CURP:HEMR650925MVZRN506 A PERSONA DE LA TERCERA EDAD DE ESCASOS RECURSOS CH-0093					
							07/11/2024	F565A53E-16D2-B44E-93B2-E16709C7071E	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.JUANA GARCÍA SANDOVAL CON CURP:GASJ430624MOCRNN02 A PERSONA DE LA TERCERA EDAD DE ESCASOS RECURSOS CH-0093					



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 52411-4411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "BT"

ANEXO DAMB-CF-08-SOL
RESULTADO: ACF-25

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
004215	30/04/2024	18,300.00	001516	30/04/2024	18,300.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	07/11/2024	AC6C1542-9949-A24A-810A-79C12E9D6D60	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.JUANA GARCÍA SANDOVAL CON CURP:GASJ430624MOCRNN02 A PERSONA DE LA TERCERA EDAD DE ESCASOS RECURSOS CH-0099	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LAS AUTORIZACIONES DEL GASTO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LOS CRITERIOS DE ELEGIBILIDAD PARA LA DISTRIBUCIÓN DE LOS APOYOS QUE INCLUYAN MONTO, REQUISITOS, TIEMPO O PERIODICIDAD DEBIDAMENTE AUTORIZADOS; ADICIONALMENTE, SE OBSERVÓ QUE LOS RECIBOS DE PAGO Y LOS DOCUMENTOS DENOMINADOS ANÁLISIS JUSTIFICATIVO DEL EGRESO CARECEN DE SELLOS Y FIRMAS.	18,300.00	RECIBOS DE PAGO, COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET, SOLICITUDES DE APOYO, DOCUMENTOS DENOMINADO CONFIRMACIÓN RECEPCIÓN DEL APOYO, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, AUTORIZACIONES DE LA COMISIÓN DE HACIENDA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO, EVIDENCIA DOCUMENTAL DE LOS BENEFICIADOS.	X	---
							07/11/2024	02460AFC-9868-6243-9888-3F828IDE8C9	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.CARMEN SANTOS RODRÍGUEZ CON CURP:SARC431028MVZNDRO4 A PERSONA DE LA TERCERA EDAD DE ESCASOS					
							07/11/2024	350143D2-197C-C547-9200-59D56C02EAF0	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.ESMIRNA OJEDA LÓPEZ CON CURP:OELE540126MOCJP500 A PERSONA DE LA TERCERA EDAD DE ESCASOS					
							07/11/2024	0454224D-0993-F041-8726-C90F660C6D84	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,300.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.MARIO DE JESÚS ÁLVAREZ PEDROZA CON CURP:AAPM920208HOCLODR04 A PERSONA DE ESCASOS RECURSOS CH-0099					
							07/11/2024	6AD62835-9110-3446-8B16-D6376A888D88	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. BLASINA CORDOBA CONADO CON CURP:COCB880203MVZRN04 PARA ALIMENTOS DE PERSONA DE ESCASOS RECURSOS CH-0099					
							07/11/2024	E6A65375-9F45-FC44-871A-DDF3E411F5C7	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. MAXIMINO ESCAMILLA CRUZ CON CURP:EACM580821HPLSRX02 A PERSONA CON DISCAPACIDAD DE ESCASOS RECURSOS CH-0099					
								D739C4F5-1681-7841-8634-3F9005586C61	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.SERAFIN LÓPEZ HERNÁNDEZ CON CURP:LOHS691202HVZPRR05 A PERSONA CON ENFERMEDAD CRÓNICA DE ESCASOS RECURSOS CH-0099					
							07/11/2024	D2856ED1-C04C-3A4C-A119-35F1FAACF6D	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.MARIA DEL ROSARIO HERNÁNDEZ MONTESINOS CON CURP:HEMR650925MVZRNS06 A PERSONA DE LA TERCERA EDAD DE ESCASOS RECURSOS CH-0099					
004280	30/04/2024	6,000.00	001539	30/04/2024	6,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	07/11/2024	8F665A90-0402-FA4A-97AB-1A8205E47F60	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.FERNANDO ROMÁN TINACO CON CURP:ROTF910102HVZMNR04 PARA PREMIACIÓN DE TORNEO VARONIL 9 DE CATEGORÍA LIBRE EN INSTALACIONES EL CONEJO CH-0095	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$1,000.00, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LOS CRITERIOS DE ELEGIBILIDAD PARA LA DISTRIBUCIÓN DE LOS APOYOS QUE INCLUYAN MONTO, REQUISITOS, TIEMPO O PERIODICIDAD DEBIDAMENTE AUTORIZADOS; ADICIONALMENTE, SE OBSERVÓ QUE LOS RECIBOS DE PAGO CARECEN DE SELLOS Y FIRMAS.	6,000.00	RECIBOS DE PAGO, SOLICITUDES DE APOYO, COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$6,000.00, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, CONVOCATORIA TORNEO DE FÚTBOL, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO, EVIDENCIA DOCUMENTAL DE LOS BENEFICIADOS.	X	---
							07/11/2024	92B86747-B080-8B4B-A85B-106E9AC99105	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.LUIS MARIO RODRÍGUEZ ALBAÑIL CON CURP: ROAL031119HVZLSA1 PARA PREMIACIÓN DE TORNEO VARONIL 9 DE CATEGORÍA LIBRE EN INSTALACIONES EL CONEJO CH-0095					
							07/11/2024	C3511F09-3215-0140-6809-8EB783962DC8	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. JUAN SUAREZ ANTONIO CON CURP:SUAJ950828HOCRNL07 PARA PREMIACIÓN DE TORNEO VARONIL 9 DE CATEGORÍA LIBRE EN INSTALACIONES EL CONEJO CH-0095					



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 5241I-441I AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "BT"

ANEXO DAMB-CF-08-SOL
RESULTADO: ACF-25

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
005943	14/06/2024	15,800.00	002152	14/06/2024	15,800.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	11/11/2024	8BAFCAE7-8443-3148-82AF-38D896D64CDD	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,300.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.MARIO DE JESÚS ÁLVAREZ PEDROZA CON CURP:AAPM920208HOCLODR04 A PERSONAS DE LA TERCERA EDAD Y/O CAPACIDADES DIFERENTES DE ESCASOS RECURSOS CH-147	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LOS CRITERIOS DE ELEGIBILIDAD PARA LA DISTRIBUCIÓN DE LOS APOYOS QUE INCLUYAN MONTO, REQUISITOS, TIEMPO O PERIODICIDAD DEBIDAMENTE AUTORIZADOS; ADICIONALMENTE, SE OBSERVÓ QUE LOS RECIBOS DE PAGO Y LOS DOCUMENTOS DENOMINADOS ANÁLISIS JUSTIFICATIVO DEL EGRESO CARECEN DE SELLOS Y FIRMAS.	15,800.00	RECIBOS DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADOS Y SELLADOS, COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET, SOLICITUDES DE APOYO, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS, LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO, EVIDENCIA DOCUMENTAL DE LOS BENEFICIADOS.	X	---
							11/11/2024	43600950-5144-0143-A357-40E899E47FF4	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. BLASINA CÓRDOBA CONDADO CON CURP:COCB880203MVZRNLD04 A PERSONAS DE LA TERCERA EDAD Y/O CAPACIDADES DIFERENTES DE ESCASOS RECURSOS CH-147					
							11/11/2024	00C2847F-6314-7045-8B49-FF0C60AB2A5B8	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. MAXIMINO ESCAMILLA CRUZ CON CURP:ECACM580821HPLSRX02 A PERSONAS DE LA TERCERA EDAD Y/O CAPACIDADES DIFERENTES DE ESCASOS RECURSOS CH-147					
							11/11/2024	E5998DC8-788B-4444-A37E-ACB10288CE32	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.SERAFIN LÓPEZ HERNÁNDEZ CON CURP:LOHS698202HVZPRR05 A PERSONAS DE LA TERCERA EDAD Y/O CAPACIDADES DIFERENTES DE ESCASOS RECURSOS CH-147					
							11/11/2024	CDA06FAB-5EF4-0944-8A64-F6EAD828D98B8	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. JUANA MARTÍNEZ PAVIAN CON CURP:MAPJ420625MOCRVN00 A PERSONAS DE LA TERCERA EDAD Y/O CAPACIDADES DIFERENTES DE ESCASOS RECURSOS CH-147					
							11/11/2024	0AD4D147-EF96-DB41-9EAE-B3D8544329AD	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. MARÍA DEL CARMEN ORTEGÓN TORRES CON CURP:OETC671231MOCRRR05 A PERSONAS DE LA TERCERA EDAD Y/O CAPACIDADES DIFERENTES DE ESCASOS RECURSOS CH-147					
							11/11/2024	DA368B6B-3459-1E48-BEC5-8A2D02DA600E	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.MARIA DEL ROSARIO HERNÁNDEZ MONTESINOS CON CURP:HEMR050925MVZRN006 A PERSONAS DE LA TERCERA EDAD Y/O CAPACIDADES DIFERENTES DE ESCASOS RECURSOS CH-147					
006130	17/06/2024	8,200.00	002220	17/06/2024	8,200.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	11/11/2024	9A568FE0-C887-0841-B659-3A3043D9037B	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,600.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. LETICIA FERRER CRUZ CON CURP:FECL811102MOCRR104 A PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS PARA SOLVENTAR GASTOS ESCOLARES. CH-134	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$6,600.00, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LOS CRITERIOS DE ELEGIBILIDAD PARA LA DISTRIBUCIÓN DE LOS APOYOS QUE INCLUYAN MONTO, REQUISITOS, TIEMPO O PERIODICIDAD DEBIDAMENTE AUTORIZADOS; ADICIONALMENTE, SE OBSERVÓ QUE LOS RECIBOS DE PAGO CARECEN DE SELLO.	8,200.00	RECIBOS DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADOS Y SELLADOS, COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$8,200.00, SOLICITUDES DE APOYO, ESTUDIOS SOCIOECONÓMICOS, AUTORIZACIONES POR LA COMISIÓN DE HACIENDA, CONFIRMACIÓN DE RECEPCIÓN DE APOYO, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. EVIDENCIA DOCUMENTAL DE LOS BENEFICIADOS.	X	---
							11/11/2024	14C87AD3-D19A-A847-AA74-D3951AC681B0	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,600.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C. JUDITH COLINA CASTILLO CON CURP:COCJ800927MOCLESD05 A PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS PARA SOLVENTAR GASTOS ESCOLARES. CH-134					
							11/11/2024	14829D50-8B12-7946-9D33-DSABA15899F6	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C. ISAIAS SANTOS MARTINEZ CON CURP:SAM1840330HOCNRS02 A PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS PARA SOLVENTAR GASTOS ESCOLARES. CH-134					



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 5241I-441I AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "B1"

ANEXO DAMB-CF-08-SOL
RESULTADO: ACF-25

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
006168	17/06/2024	2,127.00	002228	17/06/2024	2,127.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	11/11/2024	3A3A3EC6-759E-5E40-93D7-2DCA96414F4C	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	755.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. ROSA RODRÍGUEZ VÁZQUEZ CON CURP:ROVR540830MOCDS18 PARA COMPRA DE MEDICAMENTOS. CH-135	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$250.00, SUFFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LOS CRITERIOS DE ELEGIBILIDAD PARA LA DISTRIBUCIÓN DE LOS APOYOS QUE INCLUYAN MONTO, REQUISITOS, TIEMPO O PERIODICIDAD DEBIDAMENTE AUTORIZADOS; ADICIONALMENTE, SE OBSERVÓ QUE LOS RECIBOS DE PAGO CARECEN DE SELLO.	2,127.00	COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$2,127.00, RECIBOS DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADOS Y SELLADOS, SOLICITUDES DE APOYO, CONFIRMACIÓN RECEPCIÓN DE APOYO, EVIDENCIA FOTOGRAFICA, ESTUDIOS SOCIOECONÓMICOS, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO, EVIDENCIA DOCUMENTAL DE LOS BENEFICIARIOS.	X	---
							11/11/2024	011B57CB-9D4E-4A4B-9731-4F75265A3770	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	130.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. JORGE LUIS ORTEGA HERNÁNDEZ CON CURP: OEHJ821126HVZRRR06 PARA COMPRA DE MEDICAMENTOS. CH-135					
							11/11/2024	2F9ED52A-B473-4149-8508-C178A1ED7006	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	175.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. SOFIA GARCÍA LÓPEZ CON CURP: GALS610929MOCRPF02 PARA COMPRA DE MEDICAMENTOS. CH-135					
							11/11/2024	56A5D198-3AB6-784B-BE3C-405C81D59136	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	160.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.SILVERIO PITALLUA GARCÍA CON CURP:PIGS510115HOCTRL08 PARA COMPRA DE MEDICAMENTOS. CH-135					
							11/11/2024	7381C692-2F46-DE4A-97C7-23F45598FD58	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	475.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. JORGE ORTEGA HUERTA CON CURP:OEJ580530HOCRRR07 PARA COMPRA DE MEDICAMENTOS. CH-135					
							11/11/2024	3E98BE5C-CAB1-EA4E-A2C9-4A5C28A424AF	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	66.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.JULIO CERVANTES ARRIOLA CON CURP:CEAJ460317HVZRL00 PARA COMPRA DE MEDICAMENTOS. CH-135					
							11/11/2024	CE5F93CB-A6E3-714E-91F5-470DA8513262	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	116.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. PETRA PITALLUA GARCÍA CON CURP:PIGP450728MOCTR105 PARA COMPRA DE MEDICAMENTOS. CH-135					
							11/11/2024	0CDD07D8-761C-8E45-9589-E3C8561C21AB	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	170.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C. LITHZI NOLASCO ESPINOZA CON CURP: NOEL980815MOC1S105 PARA COMPRA DE MEDICAMENTOS. CH-135					
							11/11/2024	B9FAEF70-4AAA-9848-ABF1-BBAA938E8F95	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	90.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C.ENRIQUE ORTIZ JARQUIN CON CURP:OLE670221HOCRRN00 PARA COMPRA DE MEDICAMENTOS. CH-135					



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 52411-4411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "BT"

ANEXO DAMB-CF-08-SOL
RESULTADO: ACF-25

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
010692	07/10/2024	20,300.00	003815	07/10/2024	20,300.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	05/12/2024	9F604149-9377-2E4F-A54E-6CEC8718E268	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS- ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A LA C. BLASINA CÓRDOBA CONDADO CON CURP: COCB680203MVZRNLO4 POR SER PERSONA DE LA TERCERA EDAD Y/O CAPACIDADES DIFERENTES DE ESCASOS RECURSOS. CH-256.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LOS CRITERIOS DE ELEGIBILIDAD PARA LA DISTRIBUCIÓN DE LOS APOYOS QUE INCLUYAN MONTO, REQUISITOS, TIEMPO O PERIODICIDAD DEBIDAMENTE AUTORIZADOS; ADICIONALMENTE, SE OBSERVÓ QUE LOS DOCUMENTOS DENOMINADOS RECIBOS DE PAGO, ORDEN DE ENTREGA, Y ANÁLISIS JUSTIFICATIVO DEL EGRESO CARECEN DE SELLOS Y FIRMAS.	20,300.00	COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$20,300.00, RECIBOS DE PAGO, SOLICITUDES DE APOYO, CONFIRMACIÓN DE RECEPCIÓN DE APOYO, ORDENES DE ENTREGA DE APOYOS ECONÓMICOS, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO, EVIDENCIA DOCUMENTAL DE LOS BENEFICIADOS.	X	---
							05/12/2024	024E2ECB-68EC-094A-84F0-8869ICAA0IC4	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS- ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO AL C. MÁXIMO ESCAMILLA CRUZ CON CURP: EACM580828HPLSRX02 POR SER PERSONA DE LA TERCERA EDAD Y/O CAPACIDADES DIFERENTES DE ESCASOS RECURSOS. CH-256					
							05/12/2024	4D98F37E-626A-D145-8189-08B04D98FD93	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS- ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO AL C. SERAFÍN LÓPEZ HERNÁNDEZ CON CURP: LOHS691202HVZPRR05 POR SER PERSONA DE LA TERCERA EDAD Y/O CAPACIDADES DIFERENTES DE ESCASOS RECURSOS. CH-256.					
							05/12/2024	F95C951E-5874-9843-9133-5C4392840153	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,300.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS- ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO AL C. MARIO DE JESÚS ÁLVAREZ PEDROZA CON CURP: AAPM920208HOCILDR04 POR SER PERSONA DE LA TERCERA EDAD Y/O CAPACIDADES DIFERENTES DE ESCASOS RECURSOS. CH-256.					
							05/12/2024	3A946B02-31AC-724E-A6C1-814CB975DAA	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS- ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A LA C. MARÍA DEL ROSARIO HERNÁNDEZ MONTESINOS CON CURP: HEMR650825MVZRNS06 POR SER PERSONA DE LA TERCERA EDAD Y/O CAPACIDADES DIFERENTES DE ESCASOS RECURSOS. CH-256.					
							05/12/2024	81848D52-ABA0-7848-9A31-00FA58E03A17	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS- ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO AL C. RAFAEL ANTONIO JIMÉNEZ VANDA CON CURP: JIVR580727HVZMNF03 POR SER PERSONA DE LA TERCERA EDAD Y/O CAPACIDADES DIFERENTES DE ESCASOS RECURSOS. CH-256.					
							05/12/2024	4CD7833F-294F-2042-B9CD-FD989896BC730	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS- ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A LA C. ESTHER GAMBOA DÍAZ CON CURP: GADE720106MVZMS08 POR SER PERSONA DE LA TERCERA EDAD Y/O CAPACIDADES DIFERENTES DE ESCASOS RECURSOS. CH-256.					
							05/12/2024	0CB8DDDB-1588-C541-82DE-AE85FD973D45	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS- ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO AL C. OTILIO SALOMÓN GUTIÉRREZ CON CURP: SAGO501229HOCILTT04 POR SER PERSONA DE LA TERCERA EDAD Y/O CAPACIDADES DIFERENTES DE ESCASOS RECURSOS. CH-256.					
							05/12/2024	8DF6767B-C6F4-3F40-958E-8320199C0EA2	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS- ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A LA C. MARÍA DEL CARMEN ORTEGÓN TORRES CON CURP: OCTC671231MOCRRR05 POR SER PERSONA DE LA TERCERA EDAD Y/O CAPACIDADES DIFERENTES DE ESCASOS RECURSOS. CH-256.					



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "B1"

ANEXO DAMB-CF-08-SOL
RESULTADO: ACF-25

SUB-SUBCUENTA: 5241I-441I 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.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
003152	03/04/2024	5,335.00	00113	03/04/2024	5,335.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	07/11/2024	565DBEF-FD48-F047-A2CD-F6B5A2573548	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.CRISTINA MALPICA YESCAS CON CURP:MAYC930730HOCISR04 ECONÓMICO PARA GASTOS DE PERSONAS CH-0043	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LA AUTORIZACIÓN DEL GASTO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LOS CRITERIOS DE ELEGIBILIDAD PARA LA DISTRIBUCIÓN DE LOS APOYOS QUE INCLUYAN MONTO, REQUISITOS, TIEMPO O PERIODICIDAD DEBIDAMENTE AUTORIZADOS; ADICIONALMENTE, SE OBSERVÓ QUE LOS RECIBOS DE PAGO CARECEN DE SELLOS Y FIRMAS.	5,335.00	RECIBOS DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADOS Y SELLADOS, SOLICITUDES DE APOYOS, COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$5,335.00, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO, EVIDENCIA DOCUMENTAL DE LOS BENEFICIADOS.	X	---
							07/11/2024	0ED6F22B-0673-544C-A844-41920977667B	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	335.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.ROBERTO HERNÁNDEZ SANTIAGO CON CURP:HER600408HVZRN801 PARA COMPRA DE MEDICAMENTOS CH-0043					
000353	12/01/2024	2,500.00	000119	12/01/2024	2,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	04/11/2024	E858C963-3E26-7146-A775-D6FD9D780232	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,500.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C. MARISELA VEGA ARRIAGA CON CURP: VEAM740307MMNGRR14 PARA FIESTA PATRONAL DE LA CAPILLA DE SAN JUDAS TADEO CH-381	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DEL APOYO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, CRITERIOS DE DISTRIBUCIÓN DE LOS APOYOS QUE INCLUYAN MONTO, REQUISITOS, TIEMPO O PERIODICIDAD DEBIDAMENTE AUTORIZADOS.	2,500.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$2,500.00, SOLICITUD DE APOYO, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO.	X	---
003007	03/04/2024	20,000.00	001073	03/04/2024	20,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	06/11/2024	8AA0257C-D6E3-B749-896A-ADB8F8E0189A	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	20,000.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C. CECILIA AGUIRRE ARMAS CON CURP:AUAC721122MVZGRC04 PARA PAGO DE ARRENDAMIENTO DE INMUEBLE QUE OCUPAN LAS OFICINAS DEL (IEEA)ABRILNOVIEMBRE2023. CH-0383	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y CONTRATO DE ARRENDAMIENTO; ASÍ COMO LA EVIDENCIA DEL SERVICIO CONTRATADO.	20,000.00	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL EN CANTIDAD DE \$20,000.00, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, CONTRATO Y SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE.	---	X
003011	03/04/2024	6,146.33	001074	03/04/2024	6,146.33	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	06/11/2024	252EB0FD-3D14-1147-8396-2064F2D94ED3	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	300.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C. ESTHER PITALLUA DIAZ CON CURP:PIDE520628MVZT507 PARA PERSONAS DE ESCASOS RECURSO CH-377	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, RECIBO DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADO Y LOS CRITERIOS DE ELEGIBILIDAD PARA LA DISTRIBUCIÓN DE LOS APOYOS QUE INCLUYAN MONTO, REQUISITOS, TIEMPO O PERIODICIDAD DEBIDAMENTE AUTORIZADOS.	6,146.33	COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$6,146.33, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO, RECIBOS DE PAGOS DEBIDAMENTE FIRMADOS, SOLICITUDES DE APOYO, EVIDENCIA DOCUMENTAL DE LOS BENEFICIADOS.	X	---
							06/11/2024	8C548987-BADF-F748-9DCE-810D159299E5	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	480.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C.ANA LAURA REYES GIJON CON CURP: REGA761213MOCYJN02 PARA ACUDIR A CITA MEDICA. CH-377					
							06/11/2024	4D1B0810-E114-7540-9934-81B42688FFC1	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	378.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C.GABRIELA ARMAS AMADOR CON CURP: AAAG771181MOCRMB00 A PERSONA DE ESCASOS RECURSOS PARA COMPRA DE MEDICAMENTO. CH-377					
									MUNICIPIO DE LOMA BONITA	4,988.33	MONTO TOTAL DE 6 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET.					



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 5241I-441I AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "B1"

ANEXO DAMB-CF-08-SOL
RESULTADO: ACF-25

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
003096	03/04/2024	13,200.00	001099	03/04/2024	13,200.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	07/11/2024	5D64966A-DEDE-2C4C-87D3-DD06DBED4FD6	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,000.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C. SILVERIO RODRIGUEZ SOLANO CON CURP:ROSS6911H0CDDL09 PARA GASTOS ESCOLARES CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DE 2024. CH-0047	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, SUFFICIENCIA PRESUPUESTAL, RECIBO DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADO Y LOS CRITERIOS DE ELEGIBILIDAD PARA LA DISTRIBUCIÓN DE LOS APOYOS QUE INCLUYAN MONTO, REQUISITOS, TIEMPO O PERIODICIDAD DEBIDAMENTE AUTORIZADOS.	13,200.00	COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$13,200.00, RECIBOS DE PAGO, SOLICITUDES DE APOYOS, AUTORIZACIONES DE LA COMISIÓN DE HACIENDA, ESTUDIOS SOCIOECONÓMICO, CONFIRMACIONES DE RECEPCIÓN DEL APOYO, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO, EVIDENCIA DOCUMENTAL DE LOS BENEFICIADOS.	X	---
							07/11/2024	F2CB9820-8365-EA42-8A35-748D586C9C56	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,600.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C. LETICIA FERRER CRUZ CON CURP:FECL811I02MOCRRT04 PARA GASTOS ESCOLARES CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DE 2024. CH-0047					
							07/11/2024	32C1750A-A32C-D843-9659-86FF6551BAD	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C. ISAIAS SANTOS MARTÍNEZ CON CURP:SAM1840330HOCNRS02 PARA GASTOS ESCOLARES CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DE 2024. CH-0047					
									MUNICIPIO DE LOMA BONITA	4,600.00	MONTO TOTAL DE 2 COMPROBATES FISCALES DIGITALES POR INTERNET.					
003313	04/04/2024	6,393.00	001162	04/04/2024	6,393.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	07/11/2024	9801F724-DE22-BE46-8DCD-01C3D238C2A	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C. EFRAIN MORENO DURAN CON CURP:MODE81012HOCRRF06 PARA REALIZAR FIESTAS PATRONALES CH- 371.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, SUFFICIENCIA PRESUPUESTAL, RECIBO DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADO Y LOS CRITERIOS DE ELEGIBILIDAD PARA LA DISTRIBUCIÓN DE LOS APOYOS QUE INCLUYAN MONTO, REQUISITOS, TIEMPO O PERIODICIDAD DEBIDAMENTE AUTORIZADOS.	6,393.00	COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$6,393, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS, LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO.	X	---
							07/11/2024	73ICDB18-5104-C04D-84D9-7D91D5360D62	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,000.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C.LORENZO MEJIA FELIPE CON CURP: MEFL630730HOCJLR05 PARA LA COMPRA DE ALIMENTOS CH-371					
							07/11/2024	428E5747-BF82-964F-9454-35FCF831EC5D	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	200.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS- ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C.VERONICA MENDEZ USCANGA CON CURP:MEUV750227MOCHNSR04 PARA CH-371					
							07/11/2024	149FA1A2-FE2A-C448-A26A-396E889A5AD5	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	193.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS- ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C.ALMA DELIA RIVERA GARCIA CON CURP:XEXX01010IMNEXXA4 PARA CH-371					
012830	27/12/2024	2,000.00	004568	27/12/2024	2,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	08/01/2025	B778657E-558C-EA45-818B-401AD961CB0	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,000.00	441I-AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C. MAURICIO RINCON REDONDA CON CURP: RIRM640922HOCNDR05 PARA VIATICOS A COMUNIDAD ARROYO METATE CURSO "RUTA DE LA JARANA" CH-299	NO PRESENTO DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SUFFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LOS CRITERIOS DE ELEGIBILIDAD PARA LA DISTRIBUCIÓN DE LOS APOYOS QUE INCLUYAN MONTO, REQUISITOS, TIEMPO O PERIODICIDAD DEBIDAMENTE AUTORIZADOS.	2,000.00	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$2,00.00, RECIBO DE PAGO, SOLICITUD DE APOYO, AUTORIZACIÓN DEL APOYO, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO.	X	---
004277	30/04/2024	2,700.00	001538	30/04/2024	2,700.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	07/11/2024	08D2A1CA-EC26-1444-A120-F440789E1C29	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,700.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C.CECILIA AGUIRRE ARMAS CON CURP:AIUAC72122MVZ9RC04 PARA RENTA DE LOCAL DONDE SE ENCUENTRAN LAS INSTALACIONES DE EDUCACION PARA ADULTOS MES DE ABRIL CH-0098	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, AUTORIZACIÓN DEL GASTO, SUFFICIENCIA PRESUPUESTAL Y CONTRATO DE ARRENDAMIENTO; ADICIONALMENTE, SE OBSERVÓ QUE EL MUNICIPIO REGISTRÓ GASTOS QUE NO CORRESPONDEN A LA PARTIDA, ASIMISMO, EL RECIBO DE PAGO NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE FIRMADO Y SELLADO POR EL TESORERO MUNICIPAL.	2,700.00	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$2,700.00, RECIBO DE PAGO, SOLICITUD DE APOYO, RECIBO, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ SUFFICIENCIA PRESUPUESTAL, CONTRATO Y AUTORIZACIÓN DEL GASTO.	---	X



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 52411-4411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "BT"

ANEXO DAMB-CF-08-SOL
RESULTADO: ACF-25

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
008154	01/10/2024	7,500.00	002873	01/10/2024	7,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	05/12/2024	E5248E8A-2C8E-4443-9F09-751282998BA8	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,000.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS- ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO AL C. CESAR QUINTANA OJEDA CON CURP: QUOC730414HOCNJS09 POR SERVICIOS PRESTADOS COMO CONTRALOR SOCIAL. CH-191.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, AUTORIZACIÓN DEL GASTO, SUFFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LOS CRITERIOS DE ELEGIBILIDAD PARA LA DISTRIBUCIÓN DE LOS APOYOS QUE INCLUYAN MONTO, REQUISITOS, TIEMPO O PERIODICIDAD DEBIDAMENTE AUTORIZADOS, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA RECEPCIÓN DE LA AYUDA POR LA PERSONA SOLICITANTE.	7,500.00	COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$7,500.00, RECIBOS DE PAGO, SOLICITUDES DE APOYO, ORDENES DE ENTREGA, EVIDENCIA FOTOGRAFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO.	---	X
							05/12/2024	B41DFC98-A405-E040-A5F4-DF8D5C8D0026	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,000.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS- ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A LA C. SONIA ZENTENO SANTOS CON CURP: ZESS660124MVZNN04 POR SERVICIOS PRESTADOS COMO CONTRALOR SOCIAL. CH-191.					
							05/12/2024	AE637741-9B40-2947-A19A-177F8D320574	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,500.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS- ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A LA C. MONSERRAT MONJARRAS JARAS CON CURP: MOJMO110105MOCNRNAS POR SERVICIOS PRESTADOS COMO CONTRALOR SOCIAL. CH-191.					
008161	01/10/2024	15,800.00	002875	01/10/2024	15,800.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	21/12/2024	1E64A813-CB9C-A345-BF7D-DBD3C3C81C85	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS- ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A LA C. BLASINA CORDOBA CONDADO CON CURP: COCB680203MVZRN104 POR SER PERSONA DE LA TERCERA EDAD Y/O CAPACIDADES DIFERENTES DE ESCASOS RECURSOS. CH-192.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, AUTORIZACIÓN DEL GASTO, SUFFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LOS CRITERIOS DE ELEGIBILIDAD PARA LA DISTRIBUCIÓN DE LOS APOYOS QUE INCLUYAN MONTO, REQUISITOS, TIEMPO O PERIODICIDAD DEBIDAMENTE AUTORIZADOS, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA RECEPCIÓN DE LA AYUDA POR LA PERSONA SOLICITANTE.	15,800.00	COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$15,800.00, RECIBOS DE PAGO, SOLICITUDES DE APOYO, CONFIRMACIONES DE RECEPCIÓN DE APOYO, ORDENES DE ENTREGA, DOCUMENTOS DENOMINADOS EVIDENCIA DOCUMENTAL Y FOTOGRAFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO.	X	---
							21/12/2024	DC47A152-61C1-D340-9F7E-6309D2C8F07E	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,500.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS- ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO AL C. MAXIMINO ESCAMILLA CRUZ CON CURP: EACMS80821HPLSRX02 POR SER PERSONA DE LA TERCERA EDAD Y/O CAPACIDADES DIFERENTES DE ESCASOS RECURSOS. CH-192.					
							21/12/2024	3A76DA48-00A1-6E48-B739-507A5D4AF71D	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,500.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS- ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO AL C. SERAFIN LOPEZ HERNANDEZ CON CURP: LOHS691202HVZPRR05 POR SER PERSONA DE LA TERCERA EDAD Y/O CAPACIDADES DIFERENTES DE ESCASOS RECURSOS. CH-192.					
							21/12/2024	4F80EA41-FF35-A84D-8B51-C94DC988297C	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,300.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS- ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO AL C. MARIO DE JESUS ALVAREZ PEDROZA CON CURP: AAPM920208HOCILDR04 POR SER PERSONA DE LA TERCERA EDAD Y/O CAPACIDADES DIFERENTES DE ESCASOS RECURSOS. CH-192.					
									MUNICIPIO DE LOMA BONITA	6,500.00	MONTO TOTAL DE 3 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET					



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 52411-4411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "B1"

ANEXO DAMB-CF-08-SOL
RESULTADO: ACF-25

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
008473	01/10/2024	11,200.00	003027	01/10/2024	11,200.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	13/11/2024	27495173-3965-8F4A-8B7B-BF45F10F07F9	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,600.00	4411- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C. LETICIA FERRER CRUZ CON CURP: FECLB1102MOCRR104 PARA GASTOS DE TRASNPORTE ESCOLAR DE SU HIJA CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DE 2024 CH. 197	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, AUTORIZACIÓN DEL GASTO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LOS CRITERIOS DE ELEGIBILIDAD PARA LA DISTRIBUCIÓN DE LOS APOYOS QUE INCLUYAN MONTO, REQUISITOS, TIEMPO O PERIODICIDAD DEBIDAMENTE AUTORIZADOS, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA RECEPCIÓN DE LA AYUDA POR LA PERSONA SOLICITANTE.	11,200.00	COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$11,200.00, RECIBOS DE PAGO, SOLICITUDES DE APOYO, AUTORIZACIONES POR LA COMISION DE HACIENDA, EVIDENCIA DOCUMENTAL Y FOTOGRAFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO.	X	---
							13/11/2024	4F08B547-666B-6F46-8842-722677ED5EFE	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	4411- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C. ISAIAS SANTOS MARTINEZ CON CURP: SAMB40330HOCNRS02 PARA GASTOS ESCOLARES A PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DE 2024 CH. 197					
							13/11/2024	F4EE8EDD-E3F0-EB4C-8502-00750A6634D0	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,000.00	4411- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C. VIRGINIA VICENTE MARTINEZ CON CURP: VIMV76090IMMCCR04 PARA LOS GASTOS DERIVADOS DE DISCAPACIDAD CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DE 2024 CH. 197					
							13/11/2024	3556FF06-E315-C84D-85B3-F3CC8A5ADADC	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,600.00	4411- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C. JUDITH COLINA CASTILLO CON CURP: COCJ800927MOCLSD05 PARA GASTOS DE TRASNPORTE ESCOLAR DE SU HIJO CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DE 2024 CH. 197					
001564	23/02/2024	129,990.00	000541	23/02/2024	129,990.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	15/02/2024	67D2787D-2E22-4C95-AE69-8DACC451DF7F	OSCAR MANUEL PAEZ STEIN	129,990.00	6,190 PIEZA PLÁNTULA DE LIMÓN	NO PRESENTO DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LA INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN EN LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA, ASÍ COMO LA ENTREGA-RECEPCIÓN DE LAS PLANTAS, FIRMADA POR LOS BENEFICIARIOS Y EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE EL DESTINO FINAL DE LAS PLANTAS DE LIMÓN.	129,990.00	OFICIO DE SOLICITUD DEL GASTO, SOLICITUD DE COBERTURA PRESUPUESTAL, COBERTURA PRESUPUESTAL, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SOLICITUD DE DICTAMINACIÓN DEL PROCEDIMIENTO, INVITACIÓN AL COMITÉ DE ADQUISICIONES, BASES, TRES INVITACIONES POR PROVEEDOR, ANEXOS DE LOS TRES PROVEEDORES PARTICIPANTES, ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES, ACTA DE RECEPCIÓN DE APERTURA DE PROPUUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS, DICTAMEN TÉCNICO ECONÓMICO, DICTAMEN DE FALLO, NOTIFICACIÓN DEL FALLO, CONTRATO, VALES DE	X	---
4004	25/04/2024	18,300.00	001430	25/04/2024	18,300.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	07/11/2024	D187E6AB-A9A1-7848-86AF-B153E3A4699A	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.CARMEN SANTOS RODRÍGUEZ CON CURP:SARC431028MVZNR04 A PERSONA DE LA TERCERA EDAD DE ESCASOS RECURSOS CH-0093	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$2,500.00, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LOS CRITERIOS DE ELEGIBILIDAD PARA LA DISTRIBUCIÓN DE LOS APOYOS QUE INCLUYAN MONTO, REQUISITOS, TIEMPO O PERIODICIDAD DEBIDAMENTE AUTORIZADOS; ADICIONALMENTE, SE OBSERVÓ QUE LOS RECIBOS DE PAGO Y LOS DOCUMENTOS DENOMINADOS ANÁLISIS JUSTIFICATIVO DEL EGRESO CARECEN DE SELLOS Y FIRMAS.	18,300.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$18,300.00, CONFIRMACIONES DE RECEPCIONES DE APOYO, RECIBOS DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADOS Y SELLADOS, SOLICITUDES DE APOYO, EVIDENCIA FOTOGRAFICA, AUTORIZACIÓN COMISIÓN DE HACIENDA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO, EVIDENCIA DOCUMENTAL DE LOS BENEFICIADOS.	X	---
							07/11/2024	45FDE6C3-E08A-894A-A0C8-BC7995B3E6C2	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A CESMIRNA OJEDA LÓPEZ CON CURP:OELE540126MOCJPS00 A PERSONA DE LA TERCERA EDAD DE ESCASOS RECURSOS CH-0093					
							07/11/2024	4BF0A924-E791-C444-9112-26A38B980C19	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,300.00	1 E48 SERVICIO 411- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.MARIO DE JESÚS ÁLVAREZ PEDROZA CON CURP:AAPM920208HOCIDR04 A PERSONA DE ESCASOS RECURSOS CH-0093					
							07/11/2024	82129A05-F94F-AC4D-84FD-D704BC3E29C2	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. BLASINA CÓRDOBA CONDADO CON CURP:COCB880203MVZRN104 PARA ALIMENTOS DE PERSONA DE ESCASOS RECURSOS CH-0093					
							07/11/2024	5B24163C-FD41-9C44-9CB5-E4B173EF5A4F	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. MAXIMINO ESCAMILLA CRUZ CON CURP:EACM580821HPLSRX02 A PERSONA CON DISCAPACIDAD DE ESCASOS RECURSOS CH-0093					
							07/11/2024	8A2479A2-F228-7C4E-9FD9-D5E91AF5E968	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.SERAFIN LÓPEZ HERNÁNDEZ CON CURP:L0HS691202HVZPRR05 A PERSONA CON ENFERMEDAD CRÓNICA DE ESCASOS RECURSOS CH-0093					
							07/11/2024	3281EA63-C4BA-1749-B304-8BF06554C8BF	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.MARIA DEL ROSARIO HERNÁNDEZ MONTESINOS CON CURP:HEMR650925MVZRN06 A PERSONA DE LA TERCERA EDAD DE ESCASOS RECURSOS CH-0093					
							07/11/2024	F565A53E-16D2-B44E-93B2-E16709C7071E	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.JUANA GARCÍA SANDOVAL CON CURP:GASJ430624MOCRRN02 A PERSONA DE LA TERCERA EDAD DE ESCASOS RECURSOS CH-0093					



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 5241I--441I AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "BT"

ANEXO DAMB-CF-08-SOL
RESULTADO: ACF-25

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
004215	30/04/2024	18,300.00	001516	30/04/2024	18,300.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	07/11/2024	AC6C1542-9949-A24A-810A-79C12E9D6D60	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.JUANA GARCÍA SANDOVAL CON CURP:GASJ430624MOCRNN02 A PERSONA DE LA TERCERA EDAD DE ESCASOS RECURSOS CH-0099	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LAS AUTORIZACIONES DEL GASTO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LOS CRITERIOS DE ELEGIBILIDAD PARA LA DISTRIBUCIÓN DE LOS APOYOS QUE INCLUYAN MONTO, REQUISITOS, TIEMPO O PERIODICIDAD DEBIDAMENTE AUTORIZADOS; ADICIONALMENTE, SE OBSERVÓ QUE LOS RECIBOS DE PAGO Y LOS DOCUMENTOS DENOMINADOS ANÁLISIS JUSTIFICATIVO DEL EGRESO CARECEN DE SELLOS Y FIRMAS.	18,300.00	RECIBOS DE PAGO, COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET, SOLICITUDES DE APOYO, DOCUMENTOS DENOMINADO CONFIRMACIÓN RECEPCIÓN DEL APOYO, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, AUTORIZACIONES DE LA COMISIÓN DE HACIENDA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO, EVIDENCIA DOCUMENTAL DE LOS BENEFICIADOS.	X	---
							07/11/2024	02460AFC-986B-6243-98B8-3F8281DE8C9	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.CARMEN SANTOS RODRÍGUEZ CON CURP:SARC43028MVZNR04 A PERSONA DE LA TERCERA EDAD DE ESCASOS					
							07/11/2024	35014302-197C-C547-9200-5B056C02EAF0	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.ESMIRNA OJEDA LÓPEZ CON CURP:OELE540126MOCJPS00 A PERSONA DE LA TERCERA EDAD DE ESCASOS					
							07/11/2024	0454224D-D993-F041-8726-C90F660C8D84	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,300.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.MARIO DE JESÚS ÁLVAREZ PEDROZA CON CURP:AAPM92020BHOCLDR04 A PERSONA DE ESCASOS RECURSOS CH-0099					
							07/11/2024	6AD62935-9110-3446-8B16-DB376A988D88	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. BLASINA CÓRDOBA CONADO CON CURP:COCB680203MVZRN04 PARA ALIMENTOS DE PERSONA DE ESCASOS RECURSOS CH-0099					
							07/11/2024	E6A65375-9F45-FC44-871A-DDF3E41F5C7	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. MAXIMINO ESCAMILLA CRUZ CON CURP:EACM580821HPLSRX02 A PERSONA CON DISCAPACIDAD DE ESCASOS RECURSOS CH-0099					
								D738C4F5-16B1-7841-8634-3F9005586C81	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.SERAFIN LÓPEZ HERNÁNDEZ CON CURP:LOHS691202HVZPRR05 A PERSONA CON ENFERMEDAD CRÓNICA DE ESCASOS RECURSOS CH-0099					
							07/11/2024	D2856ED1-C04C-3A4C-A119-35F1FA6GCF6D	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.MARIA DEL ROSARIO HERNÁNDEZ MONTESINOS CON CURP:HEMR650925MVZRS06 A PERSONA DE LA TERCERA EDAD DE ESCASOS RECURSOS CH-0099					
008583	01/10/2024	4,166.50	003064	01/10/2024	4,166.50	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	07/11/2024	8F665A90-0402-FA4A-97AB-1A8205E47F60	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.FERNANDO ROMÁN TINACO CON CURP:ROTF910120HVZMNR04 PARA PREMIACIÓN DE TORNEO VARONIL 9 DE CATEGORÍA LIBRE EN INSTALACIONES EL CONEJO CH-0095	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, AUTORIZACIÓN DEL GASTO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LOS CRITERIOS DE ELEGIBILIDAD PARA LA DISTRIBUCIÓN DE LOS APOYOS QUE INCLUYAN MONTO, REQUISITOS, TIEMPO O PERIODICIDAD DEBIDAMENTE AUTORIZADOS, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA RECEPCIÓN DE LA AYUDA POR LA PERSONA SOLICITANTE.	4,166.50	COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$4166.50, RECIBOS DE PAGO, SOLICITUDES DE APOYO, AUTORIZACIONES POR LA COMISIÓN DE HACIENDA, TIKETS, ESTUDIO SOCIOECONOMICO, CONFIRMACIÓN RECEPCIÓN DEL APOYO, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO, EVIDENCIA DOCUMENTAL DE LOS BENEFICIADOS.	X	---
							07/11/2024	92B86747-B08D-BB4B-A858-106E9AC99105	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.LUIS MARIO RODRÍGUEZ ALBAÑIL CON CURP: ROAL031119HVZDLSA1 PARA PREMIACIÓN DE TORNEO VARONIL 9 DE CATEGORÍA LIBRE EN INSTALACIONES EL CONEJO CH-0095					
							07/11/2024	C3511F09-3215-0140-8BD8-8EB783962DC8	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. JUAN SUAREZ ANTONIO CON CURP:SUJAJ950828HOCRN07 PARA PREMIACIÓN DE TORNEO VARONIL 9 DE CATEGORÍA LIBRE EN INSTALACIONES EL CONEJO CH-0095					
							13/11/2024		MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,718.00	MONTO TOTAL DE 4 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET					



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 52411-4411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "B1"

ANEXO DAMB-CF-08-SOL
RESULTADO: ACF-25

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
008588	01/10/2024	2,690.00	003065	01/10/2024	2,690.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	13/11/2024	F9A43443-FB2E-1441-878F-3778C49AFC7	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	230.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C. JORGE TROLE AGUILAR CON CURP: TOAJ5I08IHVZGR06 PARA COMPRA DE MEDICAMENTO CH. 202 MAYO 2024	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, AUTORIZACIÓN DEL GASTO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LOS CRITERIOS DE ELEGIBILIDAD PARA LA DISTRIBUCIÓN DE LOS APOYOS QUE INCLUYAN MONTO, REQUISITOS, TIEMPO O PERIODICIDAD DEBIDAMENTE AUTORIZADOS, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA RECEPCIÓN DE LA AYUDA POR LA PERSONA SOLICITANTE.	2,690.00	COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$2,585.00, RECIBOS DE PAGO, SOLICITUDES DE APOYO, AUTORIZACIONES POR LA COMISIÓN DE HACIENDA, TIKETS, ESTUDIO SOCIOECONOMICO, CONFIRMACIÓN RECEPCIÓN DEL APOYO, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO, EVIDENCIA DOCUMENTAL DE LOS BENEFICIADOS.	X	---
							13/11/2024	D413F7A8-7536-BC48-BD03-ABFC980F834F	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	130.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C. ALEJANDRA DELFIN MARTINEZ CON CURP: MODE2006I8HOCGLLA5 PARA COMPRA DE MEDICAMENTO CH. 202 MAYO 2024					
							13/11/2024	6A39400D-BEBE-964C-B589-0AE848F3AFE7	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	49.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C. JAZMIN CANELA PASCUAL CON CURP: CAPJ0406I9MOCNSZA2 PARA COMPRA DE MEDICAMENTO CH. 202 MAYO 2024					
									MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,176.00	MONTO TOTAL DE 14 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET					
008595	01/10/2024	3,725.00	003066	01/10/2024	3,725.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	13/11/2024	949276CE-6868-064E-A9A6-16BD15A13378	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	90.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C. ESPERANZA MARIN TADEO CON CURP: MATE770709MOCRD905 PARA COMPRA DE MEDICAMENTO CH. 201 JUNIO 2024.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, AUTORIZACIÓN DEL GASTO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LOS CRITERIOS DE ELEGIBILIDAD PARA LA DISTRIBUCIÓN DE LOS APOYOS QUE INCLUYAN MONTO, REQUISITOS, TIEMPO O PERIODICIDAD DEBIDAMENTE AUTORIZADOS, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA RECEPCIÓN DE LA AYUDA POR LA PERSONA SOLICITANTE.	3,725.00	COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$3,725.00, RECIBOS DE PAGO, SOLICITUDES DE APOYO, AUTORIZACIONES POR LA COMISIÓN DE HACIENDA, TIKETS, ESTUDIO SOCIOECONOMICO, CONFIRMACIÓN RECEPCIÓN DEL APOYO, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO, EVIDENCIA DOCUMENTAL DE LOS BENEFICIADOS.	X	---
							13/11/2024	7AA570BB-CF05-8F4B-AF25-0FAD9EE54E09	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	36.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C. ANDREA MORALES TRIANA CON CURP: MOTAB5130MOCRRND5 PARA COMPRA DE MEDICAMENTO CH. 201 JUNIO 2024					
							13/11/2024	8E3D712E-D368-E641-9E6A-B7EB986413A0	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	260.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C. BERNARDO ORTEGA LOPEZ CON CURP: OELB9802I8HOCRRP04 PARA COMPRA DE MEDICAMENTO CH. 201 JUNIO 2024					
									MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,339.00	MONTO TOTAL DE 19 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET					
008599	01/10/2024	2,870.00	003067	01/10/2024	2,870.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	13/11/2024	54D0C8E5-1881-B74D-AAAF-5D2525CA5058	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	60.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C. NATIVIDAD CARDENAS ALVIAR CON CURP: CAAN450413HMNRLT05 PARA COMPRA DE MEDICAMENTO CH. 200	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, AUTORIZACIÓN DEL GASTO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LOS CRITERIOS DE ELEGIBILIDAD PARA LA DISTRIBUCIÓN DE LOS APOYOS QUE INCLUYAN MONTO, REQUISITOS, TIEMPO O PERIODICIDAD DEBIDAMENTE AUTORIZADOS, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA RECEPCIÓN DE LA AYUDA POR LA PERSONA SOLICITANTE.	2,870.00	COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$2870.00, RECIBOS DE PAGO, SOLICITUDES DE APOYO, AUTORIZACIONES POR LA COMISIÓN DE HACIENDA, TIKETS, ESTUDIO SOCIOECONOMICO, CONFIRMACIÓN RECEPCIÓN DEL APOYO, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO.	X	---
							13/11/2024	50638EC4-891C-D348-A275-C72E20DB8890	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	400.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C. RAYMUNDO ROMERO SOTO CON CURP: ROSR560128HDFY04 PARA COMPRA DE MEDICAMENTO CH. 200					
							13/11/2024	427AB3E3-C8D2-3D48-BE91-E28A4C8737C5	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	140.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C. ERIKA TOME MARCIAL CON CURP: TOME920715MOCMRR00 PARA COMPRA DE MEDICAMENTO CH. 200					
									MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,270.00	ESTE IMPORTE CORRESPONDE AL TOTAL DE 20 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET					



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 52411-4411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "B"

ANEXO DAMB-CF-08-SOL
RESULTADO: ACF-25

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
008716	01/10/2024	2,089.50	003107	01/10/2024	2,089.50	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	13/11/2024	845832FE-36E2-584C-803E-80E646E0B4E	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,002.00	4411- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C. LUZ MARIA RODRIGUEZ LOPEZ CON CURP:ROLL780517MOCDP200 PARA TRASLADO CONSULTA MEDICA CH216	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, AUTORIZACIÓN DEL GASTO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LOS CRITERIOS DE ELEGIBILIDAD PARA LA DISTRIBUCIÓN DE LOS APOYOS QUE INCLUYAN MONTO, REQUISITOS, TIEMPO O PERIODICIDAD DEBIDAMENTE AUTORIZADOS, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA RECEPCIÓN DE LA AYUDA POR LA PERSONA SOLICITANTE.	2,089.50	COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$2870.00, RECIBOS DE PAGO, SOLICITUDES DE APOYO, AUTORIZACIONES POR LA COMISIÓN DE HACIENDA, TIKET, ESTUDIO SOCIOECONOMICO, CONFIRMACIÓN RECEPCIÓN DEL APOYO, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO.	X	---
							13/11/2024	523E4260-03C6-8842-AD9A-7FF8A3543A02	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,087.50	4411- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C.CIRILA HERNANDEZ VAZQUEZ CON CURP:HEVC590209MVZR2R00 PARA COMPRA DE MEDICAMENTO CH.216					
008719	01/10/2024	3,000.00	003108	01/10/2024	3,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	13/11/2024	2B0924F9-A6C7-B849-8252-025BDA472D00	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,000.00	4411- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C.MONSERRAT MONJARAS JARAS CON CURP:MOJM01105MOCNRNA5 A CONTRALORES SOCIALES CH 215	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, AUTORIZACIÓN DEL GASTO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LOS CRITERIOS DE ELEGIBILIDAD PARA LA DISTRIBUCIÓN DE LOS APOYOS QUE INCLUYAN MONTO, REQUISITOS, TIEMPO O PERIODICIDAD DEBIDAMENTE AUTORIZADOS, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA RECEPCIÓN DE LA AYUDA POR LA PERSONA SOLICITANTE.	3,000.00	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$3,000.00, RECIBO DE PAGO, AUTORIZACION POR LA COMISIÓN DE HACIENDA, VALE PROVISIONAL DE CAJA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, EL GASTO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
008723	01/10/2024	7,500.00	003109	01/10/2024	7,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	23/12/2024	88F3031D-8933-CC41-9D1F-6C002E3D21BA	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,000.00	4411- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C. CESAR QUINTANA OJEDA CON CURP: QUOC730414HOCNJS09 PARA CONTRALOR CH 213	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, AUTORIZACIÓN DEL GASTO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LOS CRITERIOS DE ELEGIBILIDAD PARA LA DISTRIBUCIÓN DE LOS APOYOS QUE INCLUYAN MONTO, REQUISITOS, TIEMPO O PERIODICIDAD DEBIDAMENTE AUTORIZADOS, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA RECEPCIÓN DE LA AYUDA POR LA PERSONA SOLICITANTE.	7,500.00	COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$7,500.00, RECIBOS DE PAGO, SOLICITUDES DE APOYO, ORDEN DE ENTREGA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, EL GASTO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
							23/12/2024	B8FFA96D-B22F-DC46-A549-AF3BCCEIC1C74	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,000.00	4411- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C. SONIA ZENTENO SANTOS CON CURP: ZESS660124MVZNNN04 PARA CONTRALOR CH 213					
							23/12/2024	50C92FDE-9022-3448-897F-5F5755A65FEE	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,500.00	4411- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C. MONSERRAT MONJARAS JARAS CON CURP: MOJM01105MOCNRNA5 PARA CONTRALOR CH 213					
008728	01/10/2024	13,300.00	003110	01/10/2024	13,300.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	05/12/2024	1BCDA178-7738-B54C-86D4-FB0F169A6394	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	4411- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS- ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A LA C. BLASINA CORDOBA CONDADO CON CURP: COCB680203MVZRN104 POR SER PERSONA DE LA TERCERA EDAD Y/O CAPACIDADES DIFERENTES DE ESCASOS RECURSOS. CH-214.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, AUTORIZACIÓN DEL GASTO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LOS CRITERIOS DE ELEGIBILIDAD PARA LA DISTRIBUCIÓN DE LOS APOYOS QUE INCLUYAN MONTO, REQUISITOS, TIEMPO O PERIODICIDAD DEBIDAMENTE AUTORIZADOS, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA RECEPCIÓN DE LA AYUDA POR LA PERSONA SOLICITANTE.	13,300.00	COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$13,300.00, RECIBOS DE PAGO, SOLICITUDES DE APOYO, CONFIRMACIONES DE RECEPCIÓN DE APOYO, ORDENES DE ENTREGA, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO.	X	---
							05/12/2024	8E87E78C-F068-CC4F-8E58-66B5DBE50409	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,500.00	4411- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS- ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO AL C. MAXIMO ESCAMILLA CRUZ CON CURP: EACM580821HPLSRX02 POR SER PERSONA DE LA TERCERA EDAD Y/O CAPACIDADES DIFERENTES DE ESCASOS RECURSOS. CH-214.					
							05/12/2024	AF2ACC27-B877-5343-86D0-5DD004142525	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,500.00	4411- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS- ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO AL C. SERAFIN LOPEZ HERNANDEZ CON CURP: LQHS691202HVZPRR05 POR SER PERSONA DE LA TERCERA EDAD Y/O CAPACIDADES DIFERENTES DE ESCASOS RECURSOS. CH-214.					
									MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,300.00	ESTE IMPORTE CORRESPONDE AL TOTAL DE 3 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET					



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 5241I-441I AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "BT"

ANEXO DAMB-CF-08-SOL
RESULTADO: ACF-25

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
008114	01/10/2024	37,000.00	003249	01/10/2024	37,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	15/07/2024	C8F722FB-AC38-4C60-AC63-D8A86843742D	ENRIQUE ESCUDERO CRUZ	37,000.00	PAGO POR 1000 PIEZAS DE ARBOL DE LIMON PERSA	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, AUTORIZACIÓN DEL GASTO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LOS CRITERIOS DE ELEGIBILIDAD PARA LA DISTRIBUCIÓN DE LOS APOYOS QUE INCLUYAN MONTO, REQUISITOS, TIEMPO O PERIODICIDAD DEBIDAMENTE AUTORIZADOS, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA RECEPCIÓN DE LA AYUDA POR LA PERSONA SOLICITANTE.	37,000.00	PÓLIZA CHEQUE, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$37,000.00, RECIBO DE PAGO, SOLICITUD DE APOYO, AUTORIZACION, CONTRATO PEDIDO DE BIENES Y SERVICIOS (CARECE DE FIRMA DEL PROVEEDOR), EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO.	X	---
008338	01/10/2024	7,500.00	3332	01/10/2024	7,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	23/12/2024	FF605389-FD3C-F645-ADD4-4264539CFC84	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,500.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C. MONSERRAT MONJARAS JARAS CON CURP: MOJM01105MOCNRN1AS PARA CONTRALOR CH 224	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, AUTORIZACIÓN DEL GASTO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LOS CRITERIOS DE ELEGIBILIDAD PARA LA DISTRIBUCIÓN DE LOS APOYOS QUE INCLUYAN MONTO, REQUISITOS, TIEMPO O PERIODICIDAD DEBIDAMENTE AUTORIZADOS, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA RECEPCIÓN DE LA AYUDA POR LA PERSONA SOLICITANTE.	7,500.00	COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$7,500.00, SOLICITUDES DE APOYO, RECIBOS DE PAGO, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, EL GASTO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
							23/12/2024	9226A3EE-2819-BC4F-8032-97D2BFCBDC30	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,000.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C. CESAR QUINTANA OJEDA CON CURP: QUOC730414HOCNJS09 PARA CONTRALOR CH 224					
							23/12/2024	9E2F0EED-DE88-B84F-BA48-C76CB8FC2C30	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,000.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C. SONIA ZENTENO SANTOS CON CURP: ZE58660I24MVZNN04 PARA CONTRALOR CH 224					
009344	01/10/2024	15,300.00	003333	01/10/2024	15,300.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	21/12/2024	84FD02E6-639F-9443-839I-BF5567A29732	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS- ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A LA C. BLASINA CORDOBA CONDADO CON CURP: COCB690203MVZRNLO4 POR SER PERSONA DE LA TERCERA EDAD V/O CAPACIDADES DIFERENTES DE ESCASOS RECURSOS. CH-223.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, AUTORIZACIÓN DEL GASTO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LOS CRITERIOS DE ELEGIBILIDAD PARA LA DISTRIBUCIÓN DE LOS APOYOS QUE INCLUYAN MONTO, REQUISITOS, TIEMPO O PERIODICIDAD DEBIDAMENTE AUTORIZADOS, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA RECEPCIÓN DE LA AYUDA POR LA PERSONA SOLICITANTE.	15,300.00	COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$15,300.00, RECIBOS DE PAGO, SOLICITUDES DE APOYO, AUTORIZACIONES DE LA COMISIÓN DE HACIENDA, CONFIRMACIÓN DE RECEPCIÓN DE APOYO, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO.	X	---
							21/12/2024	22FBA46F-7A98-0F4C-A4C2-E816525378D0	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,500.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS- ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO AL C. MAXIMINO ESCAMILLA CRUZ CON CURP: EACM58082IHLPSRX02 POR SER PERSONA DE LA TERCERA EDAD V/O CAPACIDADES DIFERENTES DE ESCASOS RECURSOS. CH-223.					
							21/12/2024	673A1BB3-CC38-384C-97A4-E5D52F662IFE	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,500.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS- ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO AL C. SERAFIN LOPEZ HERNANDEZ CON CURP: LOHS69I202HVZPRR05 POR SER PERSONA DE LA TERCERA EDAD V/O CAPACIDADES DIFERENTES DE ESCASOS RECURSOS. CH-223.					
										7,300.00	ESTE IMPORTE CORREPONDE AL TOTAL DE 4 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET					
009346	01/10/2024	7,000.00	003334	01/10/2024	7,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	13/11/2024	135DCF84-DA50-064C-A668-EFEC3ABC5E9D	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,000.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C. JANETH HERNANDEZ LOPEZ CON CURP:HELJ8207I5MVZRPN06 POR DISCAPACIDAD CH 219	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, AUTORIZACIÓN DEL GASTO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LOS CRITERIOS DE ELEGIBILIDAD PARA LA DISTRIBUCIÓN DE LOS APOYOS QUE INCLUYAN MONTO, REQUISITOS, TIEMPO O PERIODICIDAD DEBIDAMENTE AUTORIZADOS, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA RECEPCIÓN DE LA AYUDA POR LA PERSONA SOLICITANTE.	7,000.00	COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$7,000.00, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO.	X	---
							14/11/2024	A3D5AE48-3D87-E041-98B6-F8A75CF9EFB9	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,000.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C. ANTONIO MORALES REYES CON CURP:MORA5106I3HOCRYN03 A PERSONA DE ESCASOS RECURSOS CH 219					
							13/11/2024	5EE2936F-8244-5540-BBED-0C1ID3C9A45F	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,000.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C. SILVESTRE MURILLO LOPEZ CON CURP:MULS801I25HVZRPLO3 A PERSONA DISCAPACITADA CH 219					



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 52411-4411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "BT"

ANEXO DAMB-CF-08-SOL
RESULTADO: ACF-25

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
009351	01/10/2024	7,000.00	003335	01/10/2024	7,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	14/11/2024	668D4318-BC1D-AE43-B0F1-5CB185FA3F70	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,000.00	4411- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C. JANETH HERNANDEZ LOPEZ CON CURP:HELJB20715MVZRPNO6 POR DISCAPACIDAD CH 218	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, AUTORIZACIÓN DEL GASTO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LOS CRITERIOS DE ELEGIBILIDAD PARA LA DISTRIBUCIÓN DE LOS APOYOS QUE INCLUYAN MONTO, REQUISITOS, TIEMPO O PERIODICIDAD DEBIDAMENTE AUTORIZADOS, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA RECEPCIÓN DE LA AYUDA POR LA PERSONA SOLICITANTE.	7,000.00	COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$7,000.00, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO.	X	---
							14/11/2024	CF1D0EED-B308-714D-B894-61D9A10E26C	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,000.00	4411- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C. ANTONIO MORALES REYES CON CURP:MORA510613HOCRYN03 A PERSONA DE ESCASOS RECURSOS CH 218					
							14/11/2024	445E19B1-734E-544A-B242-37C294C1EB14	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,000.00	4411- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C. SILVESTRE MURILLO LOPEZ CON CURP:MULS80125HVZRPLO3 A PERSONA DISCAPACITADA CH 218					
009354	01/10/2024	7,000.00	003336	01/10/2024	7,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	14/11/2024	ECDAF367-088C-FA43-A37E-4BBF5631A415	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,000.00	4411- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C. JANETH HERNANDEZ LOPEZ CON CURP:HELJB20715MVZRPNO6 POR DISCAPACIDAD CH 217	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, AUTORIZACIÓN DEL GASTO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LOS CRITERIOS DE ELEGIBILIDAD PARA LA DISTRIBUCIÓN DE LOS APOYOS QUE INCLUYAN MONTO, REQUISITOS, TIEMPO O PERIODICIDAD DEBIDAMENTE AUTORIZADOS, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA RECEPCIÓN DE LA AYUDA POR LA PERSONA SOLICITANTE.	7,000.00	COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$7,000.00, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO.	X	---
							14/11/2024	69CA79A2-1C9F-5C45-BE0A-48511D9FA9CE	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,000.00	4411- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C. ANTONIO MORALES REYES CON CURP:MORA510613HOCRYN03 A PERSONA DE ESCASOS RECURSOS CH 217					
							14/11/2024	5ACEDEA1-D4B8-724E-86BB-C4C4AD64B42B	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,000.00	4411- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C. SILVESTRE MURILLO LOPEZ CON CURP: MULS80125HVZRPLO3 A PERSONA DISCAPACITADA CH 217					
009527	01/10/2024	3,000.00	003403	01/10/2024	3,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	14/11/2024	782E49A8-F019-F84B-A39C-9A3A1395E28F	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,000.00	4411- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C. ANGELINA PINEDA LARA CON CURP:PLA6406001MVZNRN07 PARA TRATAMIENTO MEDICO CH-229	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, AUTORIZACIÓN DEL GASTO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LOS CRITERIOS DE ELEGIBILIDAD PARA LA DISTRIBUCIÓN DE LOS APOYOS QUE INCLUYAN MONTO, REQUISITOS, TIEMPO O PERIODICIDAD DEBIDAMENTE AUTORIZADOS, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA RECEPCIÓN DE LA AYUDA POR LA PERSONA SOLICITANTE.	3,000.00	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$3,000.00, RECIBOS DE PAGO, SOLICITUDES DE APOYO, ESTUDIO SOCIO ECONOMICO, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO.	X	---
009530	01/10/2024	3,000.00	003404	01/10/2024	3,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	14/11/2024	26E2471C-6706-E74F-9E72-036E12DC535D	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,000.00	4411- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C. ANGELINA PINEDA LARA CON CURP:PLA6406001MVZNRN07 PARA TRATAMIENTO MEDICO CH-230	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, AUTORIZACIÓN DEL GASTO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LOS CRITERIOS DE ELEGIBILIDAD PARA LA DISTRIBUCIÓN DE LOS APOYOS QUE INCLUYAN MONTO, REQUISITOS, TIEMPO O PERIODICIDAD DEBIDAMENTE AUTORIZADOS, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA RECEPCIÓN DE LA AYUDA POR LA PERSONA SOLICITANTE.	3,000.00	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$3,000.00, RECIBOS DE PAGO, SOLICITUDES DE APOYO, ESTUDIO SOCIO ECONOMICO, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO.	X	---



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 5241I-441I AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "B1"

ANEXO DAMB-CF-08-SOL
RESULTADO: ACF-25

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
009534	01/10/2024	3,000.00	003405	01/10/2024	3,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	14/11/2024	060435C4-18AE-144C-9104-8441474019E1	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,000.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C.ANGELINA PINEDA LARA CON CURP:PLA640600IMVZNRN07 PARA TRATAMIENTO MEDICO CH-231	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, AUTORIZACIÓN DEL GASTO, SUFFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LOS CRITERIOS DE ELEGIBILIDAD PARA LA DISTRIBUCIÓN DE LOS APOYOS QUE INCLUYAN MONTO, REQUISITOS, TIEMPO O PERIODICIDAD DEBIDAMENTE AUTORIZADOS, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA RECEPCIÓN DE LA AYUDA POR LA PERSONA SOLICITANTE.	3,000.00	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$3,000.00, RECIBOS DE PAGO, SOLICITUDES DE APOYO, ESTUDIO SOCIO ECONOMICO, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO.	X	---
009538	01/10/2024	3,000.00	003406	01/10/2024	3,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	14/11/2024	CE818C76-CD4E-564B-A8D0-30FAA39C6413	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,000.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C. ANGELINA PINEDA LARA CON CURP:PLA640600IMVZNRN07 PARA TRATAMIENTO MEDICO CH-232	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, AUTORIZACIÓN DEL GASTO, SUFFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LOS CRITERIOS DE ELEGIBILIDAD PARA LA DISTRIBUCIÓN DE LOS APOYOS QUE INCLUYAN MONTO, REQUISITOS, TIEMPO O PERIODICIDAD DEBIDAMENTE AUTORIZADOS, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA RECEPCIÓN DE LA AYUDA POR LA PERSONA SOLICITANTE.	3,000.00	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$3,000.00, RECIBOS DE PAGO, SOLICITUDES DE APOYO, ESTUDIO SOCIO ECONOMICO, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO.	X	---
009542	01/10/2024	4,035.00	003407	01/10/2024	4,035.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	05/12/2024	80EB0EEF-B843-CD43-A32D-669523F3C876	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,500.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS- ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO AL C. JULIO XOLO MARCIAL CON CURP: XOMJ451215HVZLRLO0 PARA COMPRA DE MEDICAMENTOS. CH- 228.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, AUTORIZACIÓN DEL GASTO, SUFFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LOS CRITERIOS DE ELEGIBILIDAD PARA LA DISTRIBUCIÓN DE LOS APOYOS QUE INCLUYAN MONTO, REQUISITOS, TIEMPO O PERIODICIDAD DEBIDAMENTE AUTORIZADOS, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA RECEPCIÓN DE LA AYUDA POR LA PERSONA SOLICITANTE.	4,035.00	COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$4,035.00, RECIBOS DE PAGO, SOLICITUDES DE APOYO, AUTORIZACIONES POR LA COMISIÓN DE HACIENDA, ESTUDIO SOCIO ECONOMICO, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO.	X	---
							05/12/2024	FD3AD9FE-9F90-204B-9D08-84505062E008	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	550.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS- ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A LA C. ELIZABETH JUAREZ AGUILAR CON CURP: JUA6761230MOCRGLO1 PARA TRASLADARSE A CITA MEDICA. CH- 228.					
							05/12/2024	AD3595A9-80AA-024B-B897-782D20586F3A	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	203.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS- ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A LA C. ERICA LOPEZ TADEO CON CURP: LOTE720709MOCPR06 PARA REALIZARSE ANALISIS CLINICOS. CH- 228.					
									MUNICIPIO DE LOMA BONITA	782.00	ESTE IMPORTE CORRESPONDE AL TOTAL DE 2 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET					
009546	01/10/2024	7,000.00	003408	01/10/2024	7,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES						NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, AUTORIZACIÓN DEL GASTO, SUFFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LOS CRITERIOS DE ELEGIBILIDAD PARA LA DISTRIBUCIÓN DE LOS APOYOS QUE INCLUYAN MONTO, REQUISITOS, TIEMPO O PERIODICIDAD DEBIDAMENTE AUTORIZADOS, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA RECEPCIÓN DE LA AYUDA POR LA PERSONA SOLICITANTE.	7,000.00	RECIBO DE PAGO, SOLICITUDES DE APOYO, AUTORIZACIONES POR LA COMISIÓN DE HACIENDA, DOCUMENTOS DENOMINADO ANALISIS JUSTIFICATIVO DEL EGRESO, ESTUDIO SOCIO ECONOMICO, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ CFDI.	---	X



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "BT"

ANEXO DAMB-CF-08-SOL
RESULTADO: ACF-25

SUB-SUBCUENTA: 5241I-441I 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.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
009550	01/10/2024	1,600.00	003409	01/10/2024	1,600.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	14/11/2024	EDC776B8-3299-0D44-8247-260B6D847D8E	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,600.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C. CESAR QUINTANA OJEDA CON CURP: QUOC7304I4HOCNJS09 PARA CONTRALOR CH -226	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, AUTORIZACIÓN DEL GASTO, SUFFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LOS CRITERIOS DE ELEGIBILIDAD PARA LA DISTRIBUCIÓN DE LOS APOYOS QUE INCLUYAN MONTO, REQUISITOS, TIEMPO O PERIODICIDAD DEBIDAMENTE AUTORIZADOS, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA RECEPCIÓN DE LA AYUDA POR LA PERSONA SOLICITANTE.	1,600.00	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$1,600.00, RECIBO DE PAGO, SOLICITUD DE APOYO, AUTORIZACIONES POR LA COMISIÓN DE HACIENDA, NOTAS DE REMISIÓN, ORDEN DE ENTREGA, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, EL GASTO REGISTRADO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
009697	01/10/2024	5,000.00	003460	01/10/2024	5,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	14/11/2024	4282AE82-950C-D845-9331-820E3C18416A	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,500.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C. OTELIO SALOMON GUTIERREZ CON CURP: SAGO50I2Z90H600 PARA PERSONA DE LA TERCERA EDAD DE ESCASOS RECURSOS CH -233	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, AUTORIZACIÓN DEL GASTO, SUFFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LOS CRITERIOS DE ELEGIBILIDAD PARA LA DISTRIBUCIÓN DE LOS APOYOS QUE INCLUYAN MONTO, REQUISITOS, TIEMPO O PERIODICIDAD DEBIDAMENTE AUTORIZADOS, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA RECEPCIÓN DE LA AYUDA POR LA PERSONA SOLICITANTE.	5,000.00	COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$5,000.00, RECIBOS DE PAGO, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO, EVIDENCIA DOCUMENTAL DE LOS BENEFICIADOS.	X	---
							14/11/2024	7B6CC913-E385-8F43-9635-524F620949DC	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,500.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C. RAFAEL ANTONIO JIMENEZ BANDA CON CURP: JIVR580727HVZMNF03 PARA PERSONA DE LA TERCERA EDAD DE ESCASOS RECURSOS CH - 233					
009701	01/10/2024	3,500.00	003461	01/10/2024	3,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	14/11/2024	00229640-9140-EC45-81D5-3C8E53C913AC	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,500.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C. AGUSTIN TEJEDA LOPEZ CON CURP:TELA7502I2HOCJPG1I PARA OPERADORES DE MAQUINARIA PESADA DE OBRAS PUBLICAS. CH- 235	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, AUTORIZACIÓN DEL GASTO, SUFFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LOS CRITERIOS DE ELEGIBILIDAD PARA LA DISTRIBUCIÓN DE LOS APOYOS QUE INCLUYAN MONTO, REQUISITOS, TIEMPO O PERIODICIDAD DEBIDAMENTE AUTORIZADOS, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA RECEPCIÓN DE LA AYUDA POR LA PERSONA SOLICITANTE.	3,500.00	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$3,500.00, RECIBO DE PAGO, SOLICITUD DE APOYO, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, EL GASTO REGISTRADO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
009705	01/10/2024	3,500.00	003462	01/10/2024	3,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	14/11/2024	CDD041BD-844D-3944-8E03-681357DF0798	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,500.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C. AGUSTIN TEJEDA LOPEZ CON CURP:TELA7502I2HOCJPG1I PARA OPERADORES DE MAQUINARIA PESADA DE OBRAS PUBLICAS. CH- 236	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, AUTORIZACIÓN DEL GASTO, SUFFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LOS CRITERIOS DE ELEGIBILIDAD PARA LA DISTRIBUCIÓN DE LOS APOYOS QUE INCLUYAN MONTO, REQUISITOS, TIEMPO O PERIODICIDAD DEBIDAMENTE AUTORIZADOS, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA RECEPCIÓN DE LA AYUDA POR LA PERSONA SOLICITANTE.	3,500.00	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$3,500.00, RECIBO DE PAGO, SOLICITUD DE APOYO, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, EL GASTO REGISTRADO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
009709	01/10/2024	3,500.00	003463	01/10/2024	3,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	14/11/2024	0F1C6AF7-81A6-F14F-A389-45F518DECAE9	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,500.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C. AGUSTIN TEJEDA LOPEZ CON CURP:TELA7502I2HOCJPG1I PARA OPERADORES DE MAQUINARIA PESADA DE OBRAS PUBLICAS.CH-237	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, AUTORIZACIÓN DEL GASTO, SUFFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LOS CRITERIOS DE ELEGIBILIDAD PARA LA DISTRIBUCIÓN DE LOS APOYOS QUE INCLUYAN MONTO, REQUISITOS, TIEMPO O PERIODICIDAD DEBIDAMENTE AUTORIZADOS, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA RECEPCIÓN DE LA AYUDA POR LA PERSONA SOLICITANTE.	3,500.00	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$3500, DE RECIBO DE PAGO, SOLICITUD DE PAGO, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, EL GASTO REGISTRADO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 5241I-441I AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "B1"

ANEXO DAMB-CF-08-SOL
RESULTADO: ACF-25

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
009713	01/10/2024	3,500.00	003464	01/10/2024	3,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	14/11/2024	15F18D60-9FD2-C749-8F68-19C9930DC158	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,500.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C. AGUSTIN TEJEDA LOPEZ CON CURP:TELA750212HOCJPG11 PARA OPERADORES DE MAQUINARIA PESADA DE OBRAS PUBLICAS. CH-239	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, AUTORIZACIÓN DEL GASTO, SUFFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LOS CRITERIOS DE ELEGIBILIDAD PARA LA DISTRIBUCIÓN DE LOS APOYOS QUE INCLUYAN MONTO, REQUISITOS, TIEMPO O PERIODICIDAD DEBIDAMENTE AUTORIZADOS, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA RECEPCIÓN DE LA AYUDA POR LA PERSONA SOLICITANTE.	3,500.00	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$3,500.00, RECIBO DE PAGO, SOLICITUD DE APOYO, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, EL GASTO REGISTRADO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
009717	01/10/2024	9,500.00	003465	01/10/2024	9,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	14/11/2024	C8BCAE0E-E4EE-624E-BFEF-DC803E825128	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,500.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C. MARIA HERNANDEZ SANTIAGO CON CURP:HESM710191MOCRRN00 PARA SOLVENTAR GASTOS MEDICOS. CH- 238	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, AUTORIZACIÓN DEL GASTO, SUFFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LOS CRITERIOS DE ELEGIBILIDAD PARA LA DISTRIBUCIÓN DE LOS APOYOS QUE INCLUYAN MONTO, REQUISITOS, TIEMPO O PERIODICIDAD DEBIDAMENTE AUTORIZADOS, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA RECEPCIÓN DE LA AYUDA POR LA PERSONA SOLICITANTE.	9,500.00	COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$9,500.00, RECIBOS DE PAGO, SOLICITUDES DE APOYO, AUTORIZACIONES POR LA COMISIÓN DE HACIENDA, CONFIRMACIÓN RECEPCIÓN DEL APOYO, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO.	X	---
							14/11/2024	1038E663-0478-D442-A3A4-49735ACC309	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,000.00	4433-AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES DE ENSEÑANZAENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C. GENKIS ROMAN ESPAÑA FUENTES CON CURP: EAFG760923HOCNNM16 PARA EL CLUB DE FUTBOL DEL PLANTEL CBTS 90. CH-238					
							14/11/2024	0EC14754-1A63-614C-A916-45980CCD877E	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C. YAMILET LARA HERNANDEZ CON CURP:LAHY981130MOCRRM07 PARA OPERACIÓN DE SU HUJO. CH-238					
009721	01/10/2024	10,860.11	003466	01/10/2024	10,860.11	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	14/11/2024	759888A4-8D7A-F442-8DD9-807D87FD1210	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,200.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C.JEXTAY ENRIQUE MENDOZA ALBANIL CON CURP:MEAJO41022HVZNLTA4 PARA PERSONA DE ESCASOS RECURSOS PAGO DE RENTA DONDE VIVE CH-234	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, AUTORIZACIÓN DEL GASTO, SUFFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LOS CRITERIOS DE ELEGIBILIDAD PARA LA DISTRIBUCIÓN DE LOS APOYOS QUE INCLUYAN MONTO, REQUISITOS, TIEMPO O PERIODICIDAD DEBIDAMENTE AUTORIZADOS, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA RECEPCIÓN DE LA AYUDA POR LA PERSONA SOLICITANTE.	10,860.11	COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$10860.11, RECIBOS DE PAGO, SOLICITUDES DE APOYO, AUTORIZACIONES POR LA COMISIÓN DE HACIENDA, ESTUDIO SOCIOECONOMICO, CONFIRMACIÓN RECEPCIÓN DEL APOYO, ORDEN DE ENTREGA, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO.	X	---
							14/11/2024	01063C12-38D9-6149-B418-F1144D65664F	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	500.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C. ANABEL DOMINGUEZ CRUZ CON CURP:DOCA850130MOCMRN07 PARA ESTUDIOS MEDICOS CH-234					
							14/11/2024	11E8352D-A3C6-AD42-A29A-565C1F6D5A1E	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	760.11	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C. MANUEL JAUREGUI FLORES CON CURP:JAFM500103HOCRLN04 PARA SILLA DE ALUMNIO PERSONA DISCAPACITADA CH-234					
									MUNICIPIO DE LOMA BONITA	8,400.00	ESTE IMPORTE CORRESPONDE AL TOTAL DE 5 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET					
009886	01/10/2024	18,300.00	003535	01/10/2024	18,300.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	05/12/2024	9765541E-7B27-5240-A6A8-A62F6BC8D8F6	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS- ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A LA C. BLASINA CORDOBA CONDOADO CON CURP: COCB680203MVZRLN04 POR SER PERSONA DE LA TERCERA EDAD Y/O CAPACIDADES DIFERENTES DE ESCASOS RECURSOS. CH-242.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, AUTORIZACIÓN DEL GASTO, SUFFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LOS CRITERIOS DE ELEGIBILIDAD PARA LA DISTRIBUCIÓN DE LOS APOYOS QUE INCLUYAN MONTO, REQUISITOS, TIEMPO O PERIODICIDAD DEBIDAMENTE AUTORIZADOS, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA RECEPCIÓN DE LA AYUDA POR LA PERSONA SOLICITANTE.	18,300.00	COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$18,300.00, RECIBOS DE PAGO, SOLICITUDES DE APOYO, AUTORIZACIONES POR LA COMISIÓN DE HACIENDA, CONFIRMACIÓN RECEPCIÓN DEL APOYO, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO.	X	---
							05/12/2024	DF240F6A-1CC6-194F-BA49-C647EBDCFF6F	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,500.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS- ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO AL C. MAXIMO ESCAMILLA CRUZ CON CURP: EACMS8082HPLSRX02 POR SER PERSONA DE LA TERCERA EDAD Y/O CAPACIDADES DIFERENTES DE ESCASOS RECURSOS. CH-242.					
							05/12/2024	A45A2586-686C-DF41-8709-A28EC367247E	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,500.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS- ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO AL C. SERAFIN LOPEZ HERNANDEZ CON CURP: LOHS691202HVZPRR05 POR SER PERSONA DE LA TERCERA EDAD Y/O CAPACIDADES DIFERENTES DE ESCASOS RECURSOS. CH-242.					
									MUNICIPIO DE LOMA BONITA	10,300.00	ESTE IMPORTE CORRESPONDE AL TOTAL DE 5 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET					



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "BT"

ANEXO DAMB-CF-08-SOL
RESULTADO: ACF-25

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.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
009890	01/10/2024	7,500.00	003536	01/10/2024	7,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	14/11/2024	207182C7-AD3-3540-871A-8F0F921E1ACA	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,000.00	4411- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C. SONIA ZENTENO SANTOS CON CURP:ZE55660124MVZNN04 PARA CONTRALOR CH-243	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, AUTORIZACIÓN DEL GASTO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LOS CRITERIOS DE ELEGIBILIDAD PARA LA DISTRIBUCIÓN DE LOS APOYOS QUE INCLUYAN MONTO, REQUISITOS, TIEMPO O PERIODICIDAD DEBIDAMENTE AUTORIZADOS, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA RECEPCIÓN DE LA AYUDA POR LA PERSONA SOLICITANTE.	7,500.00	COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$6,700.00, RECIBOS DE PAGO, SOLICITUDES DE APOYO, ORDEN DE PAGO, ESTUDIO SOCIOECONOMICO, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, EL GASTO REGISTRADO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
							14/11/2024	048E0B7D-4ABF-4549-AB21-5C46C6312E3A	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,000.00	4411- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C.CESAR QUINATANA OJEDA CON CURP: QUOC730414HOCNJS09 PARA CONTRALOR SOCIAL CH-243					
							05/12/2024	15DC25BE-5238-4145-85BE-952091671799	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,700.00	4411- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS- ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO AL C. CARLOS HONORATO ZUCCOLOTTO GARCIA CON CURP: ZUGCB20529HOCRR04 PARA SOLVENTAR GASTOS PERSONALES . CH-253.					
009991	01/10/2024	2,700.00	003575	01/10/2024	2,700.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	14/11/2024	28F93F52-8C1C-8D44-B9E2-987AB8F6EA96	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,700.00	4411- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C.CECILIA AGUIRRE ARMAS CON CURP:AUJAC72112MVZGR04 PARA RENTA DE LA OFICINA DEL INSTITUO DE EDUCACION PARA EL ADULTO CH-248	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, AUTORIZACIÓN DEL GASTO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LOS CRITERIOS DE ELEGIBILIDAD PARA LA DISTRIBUCIÓN DE LOS APOYOS QUE INCLUYAN MONTO, REQUISITOS, TIEMPO O PERIODICIDAD DEBIDAMENTE AUTORIZADOS, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA RECEPCIÓN DE LA AYUDA POR LA PERSONA SOLICITANTE.	2,700.00	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$2,700.00, RECIBO DE PAGO, SOLICITUD DE APOYO, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO.	X	---
010266	01/10/2024	5,000.00	003672	01/10/2024	5,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	14/11/2024	549DF129-CCC5-3D48-9598-F2A54298E009	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	4411- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C. MARIA ANTONIA RODRIGUEZ AVALOS, CON CURP:ROAA490613MCCDVN00 PARA PERSONA DE TERCERA EDAD DE ESCASOS RECURSOS CH-241	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, AUTORIZACIÓN DEL GASTO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LOS CRITERIOS DE ELEGIBILIDAD PARA LA DISTRIBUCIÓN DE LOS APOYOS QUE INCLUYAN MONTO, REQUISITOS, TIEMPO O PERIODICIDAD DEBIDAMENTE AUTORIZADOS, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA RECEPCIÓN DE LA AYUDA POR LA PERSONA SOLICITANTE.	5,000.00	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$5,000.00, RECIBO DE PAGO, SOLICITUD DE APOYO, AUTORIZACIÓN POR LA COMISIÓN DE HACIENDA, ORDEN DE ENTREGA, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO.	X	---
010271	01/10/2024	9,600.00	003673	01/10/2024	9,600.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	05/12/2024	1AD7E659-EDEB-9648-9206-681D380AA97F	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,600.00	4411- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C. JUDITH COLINA CASTILLO CON CURP: COCJ800927MOC LSD05 PARA GASTOS DE TRANSPORTE ESCOLAR DE SU HUO. CH-244.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, AUTORIZACIÓN DEL GASTO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LOS CRITERIOS DE ELEGIBILIDAD PARA LA DISTRIBUCIÓN DE LOS APOYOS QUE INCLUYAN MONTO, REQUISITOS, TIEMPO O PERIODICIDAD DEBIDAMENTE AUTORIZADOS, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA RECEPCIÓN DE LA AYUDA POR LA PERSONA SOLICITANTE.	9,600.00	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$9,600.00, RECIBOS DE PAGO, SOLICITUDES DE APOYO, CONFIRMACIÓN RECEPCIÓN DE APOYO, AUTORIZACIÓN POR LA COMISIÓN DE HACIENDA, ORDEN DE ENTREGA, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO.	X	---
							05/12/2024	F696F616-903F-E843-87D0-35CA3842C132	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	4411- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C. ISAIAS SANTOS MARTINEZ CON CURP: SAMI840330HOCNR502 PARA GASTOS ESCOLARES A PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS. CH-244.					
							05/12/2024	A8EA9BA3-6373-4F4B-ACCA-BFFB506AD898	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,000.00	4411- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C. VIRGINIA VICENTE MARTINEZ CON CURP: YIMV780901MMCCRR04 PARA LOS GASTOS DERIVADOS DE DISCAPACIDAD. CH-244.					



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 52411-4411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "B1"

ANEXO DAMB-CF-08-SOL
RESULTADO: ACF-25

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
010292	01/10/2024	2,946.00	003679	01/10/2024	2,946.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	14/11/2024	2A5D947B-0F00-EF48-A384-FAF9972F0682	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	572.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C. ELIZABETH DE LOS SANTOS JUAREZ CON CURP:JUA6761230MOCRGL01 PARA COMPRA DE BOLETO Y PODER TRASLADARCE POR MOTIVOS DE SALUD CH-250	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, AUTORIZACIÓN DEL GASTO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LOS CRITERIOS DE ELEGIBILIDAD PARA LA DISTRIBUCIÓN DE LOS APOYOS QUE INCLUYAN MONTO, REQUISITOS, TIEMPO O PERIODICIDAD DEBIDAMENTE AUTORIZADOS, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA RECEPCIÓN DE LA AYUDA POR LA PERSONA SOLICITANTE.	2,946.00	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$9,600.00, RECIBOS DE PAGO, SOLICITUDES DE APOYO, CONFIRMACIÓN RECEPCIÓN DE APOYO, AUTORIZACIONES POR LA COMISIÓN DE HACIENDA, ORDEN DE ENTREGA, ESTUDIO SOCIOECONOMICO, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO.	X	---
							14/11/2024	7BAF2624-5A74-9247-8E34-957D51D12D54	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	410.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C. JOSE DE JESUS LUNA MARQUEZ CON CURP:LUMJ89050IHOCNRS08 PARA COMPRA DE BOLETO Y PODER TRASLADARCE POR MOTIVOS DE SALUD CH-250					
							14/11/2024	35554965-D4D3-3F49-8967-F5FF7E0811E7	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	410.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A C. ROSA PILAR REYES REYES CON CURP:RRRR76090IMOCYY501 PARA COMPRA DE BOLETO Y PODER TRASLADARCE POR MOTIVOS DE SALUD CH-250					
									MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,554.00	ESTE IMPORTE CORRESPONDE AL TOTAL DE 2 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET					
010756	09/10/2024	9,250.00	003835	09/10/2024	9,250.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES						NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL; ADICIONALMENTE, SE OBSERVÓ QUE LOS RECIBOS DE PAGO NO SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE FIRMADOS Y SELLADOS POR EL TESORERO MUNICIPAL.	9,250.00	RECIBOS DE PAGO, SOLICITUD DE APOYO, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ CFDI.	---	X
010819	01/11/2024	7,000.00	003848	01/11/2024	7,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	05/12/2024	F2767E16-1509-E042-8310-7C46B0603352	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	7,000.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS- ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO AL C. AGUSTIN TEJEDA LOPEZ CON CURP: TELA750212HOCJPG11 POR SERVICIOS DE CARGA DE VIAJES DE GRAVA Y ARENA. CH-263.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, AUTORIZACIÓN DEL GASTO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LOS CRITERIOS DE ELEGIBILIDAD PARA LA DISTRIBUCIÓN DE LOS APOYOS QUE INCLUYAN MONTO, REQUISITOS, TIEMPO O PERIODICIDAD DEBIDAMENTE AUTORIZADOS, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA RECEPCIÓN DE LA AYUDA POR LA PERSONA SOLICITANTE.	7,000.00	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$7,000.00, RECIBO DE PAGO, SOLICITUDES DE APOYO, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, EL GASTO REGISTRADO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
010835	01/11/2024	7,500.00	003853	01/11/2024	7,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	05/12/2024	7BD03F05-6871-5042-9B61-F4B6764B2BA3	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,000.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS- ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A LA C. MARIA DEL CARMEN RINCON ZAGADA CON CURP: RIZC860105MVZNGR09 PARA GASTOS FUNERARIOS. CH-262.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, AUTORIZACIÓN DEL GASTO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LOS CRITERIOS DE ELEGIBILIDAD PARA LA DISTRIBUCIÓN DE LOS APOYOS QUE INCLUYAN MONTO, REQUISITOS, TIEMPO O PERIODICIDAD DEBIDAMENTE AUTORIZADOS, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA RECEPCIÓN DE LA AYUDA POR LA PERSONA SOLICITANTE.	7,500.00	COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$7,500.00, RECIBOS DE PAGO, SOLICITUDES DE APOYO, ESTUDIOS SOCIOECONOMICO, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO.	X	---
							05/12/2024	6C421777-8CDB-F241-91E4-EF26444DCEB5	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,000.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS- ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO AL C. ROBERTO HERNANDEZ SANTIAGO CON CURP: HESR600408HVZRNBO1 PARA GASTOS MEDICOS. CH-262.					
							05/12/2024	85793F88-8771-2748-86B9-803E0A61E435	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,500.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS- ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO AL C. ROBERTO VIDAL RUIZ CON CURP: VIRR540626HVZD2B00 PARA TRASLADARSE Y ACUDIR A CITA MEDICA. CH-262.					



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 52411-4411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "BT"

ANEXO DAMB-CF-08-SOL
RESULTADO: ACF-25

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
010839	01/11/2024	3,500.00	003854	01/11/2024	3,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	05/12/2024	A722644F-AFEE-5E4B-9ADA-5B8C1D83877F	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,500.00	4411- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS- ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO AL C. AGUSTIN TEJEDA LOPEZ CON CURP: TELA750212HOCJPG11 POR SERVICIOS DE CARGA DE VIAJES DE GRAVA Y ARENA. CH-255.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, AUTORIZACIÓN DEL GASTO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LOS CRITERIOS DE ELEGIBILIDAD PARA LA DISTRIBUCIÓN DE LOS APOYOS QUE INCLUYAN MONTO, REQUISITOS, TIEMPO O PERIODICIDAD DEBIDAMENTE AUTORIZADOS, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA RECEPCIÓN DE LA AYUDA POR LA PERSONA SOLICITANTE.	3,500.00	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$3,500.00, RECIBO DE PAGO, SOLICITUDES DE APOYO , EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, EL GASTO REGISTRADO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
010843	01/11/2024	5,000.00	003855	01/11/2024	5,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	05/12/2024	00989DA7-68EE-B747-940B-990AE3377CDE	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	4411- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS- ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO AL C. ARMANDO MORAN PARRA CON CURP: MOPA600828HOCRRR00 PARA REAPERTURA DE CAMINO DE LA COMUNIDAD ARROYO METATE. CH- 254.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, AUTORIZACIÓN DEL GASTO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LOS CRITERIOS DE ELEGIBILIDAD PARA LA DISTRIBUCIÓN DE LOS APOYOS QUE INCLUYAN MONTO, REQUISITOS, TIEMPO O PERIODICIDAD DEBIDAMENTE AUTORIZADOS, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA RECEPCIÓN DE LA AYUDA POR LA PERSONA SOLICITANTE.	5,000.00	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$5,000.00, RECIBO DE PAGO, SOLICITUD DE APOYO, CONFIRMACIÓN RECEPCIÓN DE APOYO, ESTUDIO SOCIOECONÓMICO, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, EL GASTO REGISTRADO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	X	---
010849	01/11/2024	10,912.00	003856	01/11/2024	10,912.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	05/12/2024	FDA6B834-DC8B-5741-AD1F-C3988D4E687F	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,500.00	4411- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS- ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO AL C. JUAN PINEDA AVILA CON CURP: PIAJ370124HVZNVN03 PARA RENTA DE OXIGENO. CH-253.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, AUTORIZACIÓN DEL GASTO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LOS CRITERIOS DE ELEGIBILIDAD PARA LA DISTRIBUCIÓN DE LOS APOYOS QUE INCLUYAN MONTO, REQUISITOS, TIEMPO O PERIODICIDAD DEBIDAMENTE AUTORIZADOS, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA RECEPCIÓN DE LA AYUDA POR LA PERSONA SOLICITANTE.	10,912.00	COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$9,212.00, RECIBOS DE PAGO, SOLICITUDES DE APOYO, AUTORIZACIONES DE PAGO, COMISIÓN DE HACIENDA, ESTUDIO SOCIOECONÓMICO, CONFIRMACIÓN RECEPCIÓN DEL APOYO, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ CFDI POR LA CANTIDAD DE \$1,700.00	---	X
							05/12/2024	B2CADD0A-FA2D-9842-8001-193863270CFD	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	410.00	4411- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS- ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A LA C. ANTONIA JAIME QUEVEDO CON CURP: JAQA720613MVZMVN06 PARA ACUDIR A CITA MEDICA. CH-253.					
							05/12/2024	7910E808-009B-2544-863F-8ED82E4F293A	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	982.00	4411- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS- ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO AL C. MAGDALENO SANCHEZ MIRANDA CON CURP: SAMM501002HVZNRG00 PARA TRASLADARSE Y REALIZAR TRAMITES PERSONALES. CH-253.					
									MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,320.00	ESTE IMPORTE CORRESPONDE AL TOTAL DE 4 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET					
010859	01/11/2024	3,000.00	003859	01/11/2024	3,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	05/12/2024	DB5341A1-2FEF-E34E-ACE1-6F94DD41F782	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,000.00	4411- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS- ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A LA C. ANGELINA PINEDA LARA CON CURP: PILA640801MVZNRN07 PARA TRATAMIENTO MEDICO. CH-259.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, AUTORIZACIÓN DEL GASTO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LOS CRITERIOS DE ELEGIBILIDAD PARA LA DISTRIBUCIÓN DE LOS APOYOS QUE INCLUYAN MONTO, REQUISITOS, TIEMPO O PERIODICIDAD DEBIDAMENTE AUTORIZADOS, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA RECEPCIÓN DE LA AYUDA POR LA PERSONA SOLICITANTE.	3,000.00	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$3,000.00, RECIBO DE PAGO, CONFIRMACIÓN RECEPCIÓN DE APOYO, ORDEN DE PAGO, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO.	X	---



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 52411-4411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "B1"

ANEXO DAMB-CF-08-SOL
RESULTADO: ACF-25

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
010863	01/11/2024	3,000.00	003860	01/11/2024	3,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	05/12/2024	BAE58782-0AE5-8243-9AEA-D2829E1CFDCF	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,000.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS- ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A LA C. ANGELINA PINEDA LARA CON CURP: PILA840601MVZNRN07 PARA TRATAMIENTO MEDICO. CH-258.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, AUTORIZACIÓN DEL GASTO, SUFFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LOS CRITERIOS DE ELEGIBILIDAD PARA LA DISTRIBUCIÓN DE LOS APOYOS QUE INCLUYAN MONTO, REQUISITOS, TIEMPO O PERIODICIDAD DEBIDAMENTE AUTORIZADOS, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA RECEPCIÓN DE LA AYUDA POR LA PERSONA SOLICITANTE.	3,000.00	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$3,000.00, SOLICITUD DE APOYO, RECIBO DE PAGO, CONFIRMACIÓN RECEPCIÓN DE APOYO, ORDEN DE PAGO, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO.	X	---
011069	01/11/2024	7,500.00	003943	01/11/2024	7,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	08/01/2025	E0382B45-1807-CC49-A02A-9D98BD45F088	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,000.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS- ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A LA C. CESAR QUINTANA OJEDA CON CURP:QUOC7304IMHOCNJS09 POR SERVICIOS PRESENTADOS COMO CONTRALOR SOCIAL CH-266	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, AUTORIZACIÓN DEL GASTO, SUFFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LOS CRITERIOS DE ELEGIBILIDAD PARA LA DISTRIBUCIÓN DE LOS APOYOS QUE INCLUYAN MONTO, REQUISITOS, TIEMPO O PERIODICIDAD DEBIDAMENTE AUTORIZADOS, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA RECEPCIÓN DE LA AYUDA POR LA PERSONA SOLICITANTE.	7,500.00	COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$7,500.00, RECIBOS DE PAGO, SOLICITUDES DE APOYO, ORDENES DE ENTREGA, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, EL GASTO REGISTRADO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
							08/01/2025	E47E3D82-C736-664A-821B-4204356297FD	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,000.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS- ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A LA C. SONIA ZENTENO SANTOS CON CURP: ZESS660124MVZNN04 POR SERVICIOS PRESTADOS COMO CONTRALOR SOCIAL . CH-266					
							08/01/2025	020C67FE-2C54-8343-8A68-7F96A4207759	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,500.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS- ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A LA C. MONSERRAT MONJARAS JARAS CON CURP: MOJ0110105MOCNRNA5 POR SERVICIOS PRESTADOS COMO CONTRALOR SOCIAL . CH-266					
011074	01/11/2024	18,300.00	003944	01/11/2024	18,300.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	05/12/2024	0662AB06-A48B-CA47-9BCC-6AD06B7694BA	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS- ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A LA C. BLASINA CORDOBA CONDADO CON CURP: COCB680203MVZRN04 POR SER PERSONA DE LA TERCERA EDAD Y/O CAPACIDADES DIFERENTES DE ESCASOS RECURSOS. CH-265.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, AUTORIZACIÓN DEL GASTO, SUFFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LOS CRITERIOS DE ELEGIBILIDAD PARA LA DISTRIBUCIÓN DE LOS APOYOS QUE INCLUYAN MONTO, REQUISITOS, TIEMPO O PERIODICIDAD DEBIDAMENTE AUTORIZADOS, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA RECEPCIÓN DE LA AYUDA POR LA PERSONA SOLICITANTE.	18,300.00	COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$18,300.00, RECIBOS DE PAGO, SOLICITUDES DE APOYO, ORDENES DE ENTREGA, CONFIRMACIÓN RECEPCIÓN DEL APOYO, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO.	X	---
							05/12/2024	388D8AF8-E1D7-694C-89DE-17369C04E2FC	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,500.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS- ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO AL C. MAXIMO ESCAMILLA CRUZ CON CURP: EACM580821HPLSRX02 POR SER PERSONA DE LA TERCERA EDAD Y/O CAPACIDADES DIFERENTES DE ESCASOS RECURSOS. CH-265					
							05/12/2024	19917304-C0B7-AC4D-958B-DD84E5FE067A	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,500.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS- ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO AL C. SERAFIN LOPEZ HERNANDEZ CON CURP: LOHS691202HVZPRR05 POR SER PERSONA DE LA TERCERA EDAD Y/O CAPACIDADES DIFERENTES DE ESCASOS RECURSOS. CH-265.					
									MUNICIPIO DE LOMA BONITA	10,300.00	ESTE IMPORTE CORRESPONDE AL TOTAL DE 5 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET					



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 52411-4411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "BT"

ANEXO DAMB-CF-08-SOL
RESULTADO: ACF-25

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
011302	01/11/2024	7,000.00	004013	01/11/2024	7,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	05/12/2024	0FA562F3-B41E-8742-82FA-DEE3340FFE28	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,000.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS- ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A LA C. JANET HERNANDEZ LOPEZ CON CURP: HELJ820715MVZRPN06 POR SER PERSONA CON CAPACIDADES DIFERENTES DE ESCASOS RECURSOS. CH-273.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, AUTORIZACIÓN DEL GASTO, SUFFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LOS CRITERIOS DE ELEGIBILIDAD PARA LA DISTRIBUCIÓN DE LOS APOYOS QUE INCLUYAN MONTO, REQUISITOS, TIEMPO O PERIODICIDAD DEBIDAMENTE AUTORIZADOS, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA RECEPCIÓN DE LA AYUDA POR LA PERSONA SOLICITANTE.	7,000.00	COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$7,000.00, RECIBOS DE PAGO, SOLICITUDES DE APOYO, CONFIRMACIÓN RECEPCIÓN DEL APOYO, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO.	X	---
							05/12/2024	4BD5C861-93EF-E047-8F48-67E08BD59669	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,000.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS- ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO AL C. SILVESTRE MURILLO LOPEZ CON CURP: MULS801125HVZRPL03 POR SER PERSONA CON CAPACIDADES DIFERENTES DE ESCASOS RECURSOS. CH-273.					
							05/12/2024	14D37937-A5DF-3241-B498-C64ED6F26440	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,000.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS- ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO AL C. ANTONIO MORALES REYES CON CURP: MORA510613HOCRYN03 POR SER PERSONA DE ESCASOS RECURSOS. CH-273.					
011304	01/11/2024	7,000.00	004014	01/11/2024	7,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	05/12/2024	16EDA358-1165-4A4B-A558-DDD537249888	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,000.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS- ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A LA C. JANET HERNANDEZ LOPEZ CON CURP: HELJ820715MVZRPN06 POR SER PERSONA CON CAPACIDADES DIFERENTES DE ESCASOS RECURSOS. CH-272.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, AUTORIZACIÓN DEL GASTO, SUFFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LOS CRITERIOS DE ELEGIBILIDAD PARA LA DISTRIBUCIÓN DE LOS APOYOS QUE INCLUYAN MONTO, REQUISITOS, TIEMPO O PERIODICIDAD DEBIDAMENTE AUTORIZADOS, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA RECEPCIÓN DE LA AYUDA POR LA PERSONA SOLICITANTE.	7,000.00	COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$7,000.00, RECIBOS DE PAGO, SOLICITUDES DE APOYO, CONFIRMACIÓN RECEPCIÓN DEL APOYO, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO.	X	---
							05/12/2024	36FD5158-552F-F34E-A092-DDD8968E4D0A	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,000.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS- ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO AL C. ANTONIO MORALES REYES CON CURP: MORA510613HOCRYN03 POR					
							05/12/2024	94B71B4A-9549-F74A-93CA-2038A16AF682	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,000.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS- ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO AL C. SILVESTRE MURILLO LOPEZ CON CURP: MULS801125HVZRPL03 POR SER PERSONA CON CAPACIDADES DIFERENTES DE ESCASOS RECURSOS. CH-272.					
011308	01/11/2024	5,939.00	004015	01/11/2024	5,939.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	05/12/2024	65680168-3D6F-8048-9940-0A05D96895A0	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,392.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS- ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A LA C. ELVIA ORTIZ CANEL CON CURP: OICE920103MOCRNL04 PARA ANALISIS CLINICOS. CH-269.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, AUTORIZACIÓN DEL GASTO, SUFFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LOS CRITERIOS DE ELEGIBILIDAD PARA LA DISTRIBUCIÓN DE LOS APOYOS QUE INCLUYAN MONTO, REQUISITOS, TIEMPO O PERIODICIDAD DEBIDAMENTE AUTORIZADOS, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA RECEPCIÓN DE LA AYUDA POR LA PERSONA SOLICITANTE.	5,939.00	COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$5,939.00, RECIBOS DE PAGO, SOLICITUDES DE APOYO, ESTUDIOS SOCIOECONOMICOS, AUTORIZACIÓN POR LA COMISIÓN DE HACIENDA, CONFIRMACIÓN RECEPCIÓN DEL APOYO, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO.	X	---
							05/12/2024	9E9313F6-ED22-284B-AE9E-4A2D0FF69312	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	800.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS- ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A LA C. RUBIELA ORTEGA SANCHEZ CON CURP: OESR711127MOCRNB03 PARA ANALISIS CLINICOS. CH-269.					
							05/12/2024	558A1A96-0DC4-6842-8679-3A3C7C1C8B84	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,747.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS- ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A LA C. ROSALIA LEON SALMORAN CON CURP: LESR770205MOCNLS05 PARA COMPRA DE MEDICAMENTOS PARA LA CAMPAÑA DE SALUD EN LA COMUNIDAD PARAISO ZACATAL. CH- 269.					



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 52411-4411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "BT"

ANEXO DAMB-CF-08-SOL
RESULTADO: ACF-25

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
011313	01/11/2024	1,248.00	004017	01/11/2024	1,248.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	07/10/2024	B5A3D969-8000-47F6-9332-40AA23A8E874	ABRAHAM HERNANDEZ FLORES	1,284.00	1,00 XKI APOYO PARA LA COMPRA DE MEDICAMENTOS 3 CETRIAXONA .I DEXAMETAZONA A PERSONA DE ESCASOS REC, 1,00XKI APOYO PARA LA COMPRA DE MEDICAMENTOS 1 SOL HARMAN 500 ML I AMPOLA DE DEXTROVIT I AMPOLA DE HIERRO DEXTRAN I EQUIPO DE VENODISIS Y UN PUNZOCAT A PERSONA DE ESCASOS REC.CENOVIA VAZQUEZ REYES, 1,00 APOYO PARA LA COMPRA DE MEDICAMENTOS AMOXACILINA NAPROXENO METAMIZOL SOL INY. A PERSONA DE ESCASOS REC.BERENICE GARCIA OCAMPO...	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, AUTORIZACIÓN DEL GASTO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LOS CRITERIOS DE ELEGIBILIDAD PARA LA DISTRIBUCIÓN DE LOS APOYOS QUE INCLUYAN MONTO, REQUISITOS, TIEMPO O PERIODICIDAD DEBIDAMENTE AUTORIZADOS, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA RECEPCIÓN DE LA AYUDA POR LA PERSONA SOLICITANTE.	1,248.00	COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$1248.00, RECIBOS DE PAGO, SOLICITUDES DE APOYO, ESTUDIOS SOCIOECONOMICOS, AUTORIZACIÓN POR LA COMISIÓN DE HACIENDA, CONFIRMACIÓN RECEPCIÓN DEL APOYO, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO.	X	---
011623	01/11/2024	7,500.00	004135	01/11/2024	7,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	08/01/2025	11E3466C-0C24-164F-8603-4323F1E9DA9	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,000.00	441I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS- ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO AL C. CESAR QUINTANA OJEDA CON CURP: QUOC730414HOCNJS09 POR SERVICIOS PRESTADOS COMO CONTRALOR SOCIAL . CH-191	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, AUTORIZACIÓN DEL GASTO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LOS CRITERIOS DE ELEGIBILIDAD PARA LA DISTRIBUCIÓN DE LOS APOYOS QUE INCLUYAN MONTO, REQUISITOS, TIEMPO O PERIODICIDAD DEBIDAMENTE AUTORIZADOS, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA RECEPCIÓN DE LA AYUDA POR LA PERSONA SOLICITANTE.	7,500.00	COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$7,500.00, RECIBOS DE PAGO, SOLICITUDES DE APOYO, ORDEN DE ENTREGA, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, EL GASTO REGISTRADO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
							08/01/2025	FC063E2F-3A46-4748-811A-638537FBD474	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,000.00	41I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS- ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A LA C. SONIA ZENTENO SANTOS CON CURP: ZE5S690124MVZNNW04 POR SERVICIOS PRESTADOS COMO CONTRALOR SOCIAL . CH-281					
							08/01/2024	8BE536FD-433F-0E49-8726-386C2406AF68	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,500.00	41I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS- ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A LA C. MONSERRAT MONJARAS CON CURP: MOJMO110105MOCNRNAS POR SERVICIOS PRESTADOS COMO CONTRALOR SOCIAL . CH-281					
011625	01/11/2024	20,300.00	004136	01/11/2024	20,300.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	08/01/2025	8428DF53-ADDE-8940-BAF8-42C11AD2F121	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	41I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS- ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO A LA C. BASINA CORDOBA CONDADO CON CURP: COCB880203MVZRNLD4 POR SER PERSONA DE ESCASOS RECURSOS CH-280	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, AUTORIZACIÓN DEL GASTO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LOS CRITERIOS DE ELEGIBILIDAD PARA LA DISTRIBUCIÓN DE LOS APOYOS QUE INCLUYAN MONTO, REQUISITOS, TIEMPO O PERIODICIDAD DEBIDAMENTE AUTORIZADOS, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA RECEPCIÓN DE LA AYUDA POR LA PERSONA SOLICITANTE.	20,300.00	COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$20,300.00, RECIBOS DE PAGO, SOLICITUDES DE APOYO, CONFIRMACIÓN DE RECEPCIÓN DE APOYO, ORDEN DE ENTREGA, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO.	X	---
							08/01/2025	12099D4F-18ED-C748-AEBE-94938980492C	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,500.00	41I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS- ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO AL C. MAXIMINO ESCAMILLA CRUZ CON CURP: EACM580821HPSRX02 POR SER PERSONA DE LA TERCERA EDAD Y/O CAPACIDADES DIFERENTES DE ESCASOS RECURSOS. CH-20					
							08/01/2024	306D9813-ECB7-5D48-800D-A78DDBF19E4F	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,500.00	41I- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS- ENTREGA DE APOYO ECONOMICO EN EFECTIVO AL C. SERAFIN LOPEZ HERNANDEZ CON CURP: LOHS691202HVZPRR05 POR SER PERSONA DE LA TERCERA EDAD Y/O CAPACIDADES DIFERENTES DE ESCASOS RECURSOS. CH-280					
									MUNICIPIO DE LOMA BONITA	12,300.00	ESTE IMPORTE CORRESPONDE AL TOTAL DE 6 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET					
	11/11/2024	6,910.00	004233	11/11/2024	6,910.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES						NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL; ADICIONALMENTE, SE OBSERVÓ QUE LOS RECIBOS DE PAGO NO SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE FIRMADOS Y SELLADOS POR EL TESORERO MUNICIPAL.	6,910.00	RECIBOS DE PAGO, SOLICITUDES DE APOYO, CONFIRMACIÓN DE RECEPCIÓN DE APOYO, ESTUDIO SOCIOECONOMICO, ORDEN DE PAGO, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ CFDI.	---	X



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "B1"

ANEXO DAMB-CF-08-SOL
RESULTADO: ACF-25

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.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
012152	21/11/2024	18,300.00	004328	21/11/2024	18,300.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES						NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL; ADICIONALMENTE, SE OBSERVÓ QUE LOS RECIBOS DE PAGO, Y ANÁLISIS JUSTIFICATIVO DEL EGRESO, NO SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE FIRMADOS Y SELLADOS.	18,300.00	RECIBOS DE PAGO, SOLICITUDES DE APOYO, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO NO PRESENTÓ CFDI.	---	X
012155	21/11/2024	7,500.00	004329	21/11/2024	7,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES						NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, AUTORIZACIÓN DEL GASTO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL; ADICIONALMENTE, SE OBSERVÓ QUE EL RECIBO DE PAGO NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE FIRMADO Y SELLADO.	7,500.00	RECIBOS DE PAGO, SOLICITUDES DE APOYO, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO NO PRESENTÓ CFDI.	---	X
012290	29/11/2024	4,000.00	004371	29/11/2024	4,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES						NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL; ADICIONALMENTE, SE OBSERVÓ QUE EL RECIBO DE PAGO NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE SELLADO.	4,000.00	RECIBOS DE PAGO, SOLICITUD DE APOYO, AUTORIZACIÓN POR LA COMISIÓN DE HACIENDA, ESTUDIO SOCIOECONÓMICO, CONFIRMACIÓN DE RECEPCIÓN DE APOYO, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO NO PRESENTÓ CFDI.	---	X
012947	30/12/2024	3,500.00	004608	30/12/2024	3,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES						NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y AUTORIZACIÓN DEL GASTO; ADICIONALMENTE, SE OBSERVÓ QUE EL MUNICIPIO REGISTRÓ GASTOS QUE NO CORRESPONDEN A LA PARTIDA, ASIMISMO, EL RECIBO DE PAGO NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE FIRMADO Y SELLADO	3,500.00	RECIBOS DE PAGO, SOLICITUD DE APOYO, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO NO PRESENTÓ CFDI.	---	X
012950	30/12/2024	3,500.00	004609	30/12/2024	3,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES						NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y AUTORIZACIÓN DEL GASTO; ADICIONALMENTE, SE OBSERVÓ QUE EL MUNICIPIO REGISTRÓ GASTOS QUE NO CORRESPONDEN A LA PARTIDA, ASIMISMO, EL RECIBO DE PAGO NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE FIRMADO Y SELLADO	3,500.00	RECIBOS DE PAGO, SOLICITUD DE APOYO, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ CFDI Y EL GASTO REGISTRADO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 52411-4411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "B1"

ANEXO DAMB-CF-08-SOL
RESULTADO: ACF-25

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
012954	30/12/2024	2,700.00	004610	30/12/2024	2,700.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES						NO PRESENTO DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y AUTORIZACIÓN DEL GASTO; ADICIONALMENTE, SE OBSERVÓ QUE EL MUNICIPIO REGISTRÓ GASTOS QUE NO CORRESPONDEN A LA PARTIDA	2,700.00	RECIBOS DE PAGO, SOLICITUD DE APOYO, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ CFDI	---	X
013504	31/12/2024	10,118.67	004773	31/12/2024	10,118.67	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	15/11/2024	10d3b7a4-b699-47ba-a16c-dd4bbe6a9bdf	VERONICA BEATRIZ HERNANDEZ MARTINEZ	1,805.00	1H87 PIEZA SAMYR 500MG - COM - 40	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, AUTORIZACIÓN DEL GASTO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LOS CRITERIOS DE ELEGIBILIDAD PARA LA DISTRIBUCIÓN DE LOS APOYOS QUE INCLUYAN MONTO, REQUISITOS, TIEMPO O PERIODICIDAD DEBIDAMENTE AUTORIZADOS, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DE LA RECEPCIÓN DE LA AYUDA POR LA PERSONA SOLICITANTE.	10,118.67	COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$8,843.67, RELACIÓN DE APOYOS A PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS EN EL DIF MUNICIPAL 2024, REPORTE DE RECIBOS, RECIBOS DE PAGO, SOLICITUD DE APOYO, ESTUDIO SOCIOECONOMICO, AUTORIZACIÓN POR LA COMISIÓN DE HACIENDA, CONFIRMACIÓN DE RECEPCIÓN DE APOYO, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO NO PRESENTÓ CFDI POR LA CANTIDAD DE \$1250.00	---	X
							02/12/2024	D2026E07-0A33-42BD-91FA-955C402D583A	ABRAHAM HERNANDEZ FLORES	593.00	1,00 XK KIT APOYO PARA LA COMPRA DE MEDICAMENTOS CARBAMAZEPINA A PERSONA DE ESCASOS REC. LILIANA LEON HERNANDEZ, 1,00 XKI APOYO PARA LA COMPRA DE MEDICAMENTOS 1 MAVIDOL TR 1 DEXLANSOPRAZOL A PERSONA DE ESCASOS REC. GRISELDA MARTINEZ CID, 1,00 APOYO PARA LA COMPRA DE MEDICAMENTOS 5 CEFTRIAZONA 5 GR A PERSONA DE ESCASOS REC. ERIKA GONZALEZ GONZALES.					
							05/10/2024	A615DF11-1890-4D72-9083-3B9E672F74E8	AUTOS PULLMAN	298.00	1 E48 UNIDAD DE SERVICIO SERVICIOS DE BUSES CON HORARIOS PROGRAMADOS- SERVICIOS DE VIAJE CUENCA EXPRESS DIR TUXTEPEC-OAXACA FOL. 0401521B9358 ASIENTO.					
										6,147.67	ESTE IMPORTE CORRESPONDE AL TOTAL DE 10 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET					
000385	12/01/2024	3,500.00	000128	12/01/2024	3,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	04/11/2024	C2646B9C-EAB8-334A-9280-E52B2E9DCF4D	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. AGUSTÍN TEJEDA LÓPEZ CON CURP: TELA750212HOCJP011 POR SERVICIOS DE CARGA DE VIAJES DE CEMENTANTE PRESTADOS AL MUNICIPIO AL 29 DE NOVIEMBRE CH-362	SE DETECTÓ UNA INCORRECTA CLASIFICACIÓN CONTABLE, YA QUE LOS PAGOS DE APOYO ECONÓMICO CORRESPONDEN A LA CUENTA DE SERVICIOS PERSONALES, SEGÚN EL ARTÍCULO 82 DE LA LEY FEDERAL DE TRABAJO, ASIMISMO, SE OBSERVO LO SIGUIENTE: NO SE EMITIÓ EL CFDI Y NO SE REALIZÓ LA RETENCIÓN DEL ISR CORRESPONDIENTE. NO SE PRESENTÓ EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LOS TRABAJOS REALIZADOS Y EL DESTINO DE LOS MATERIALES. EL RECIBO DE PAGO CARECE DE SELLO Y FIRMA.	10,500.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, EL GASTO REGISTRADO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
000378	12/01/2024	3,500.00	000126	12/01/2024	3,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	04/11/2024	E6F56E4F-AE73-7841-AA94-A8592D097FFC	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. AGUSTÍN EJEDA LÓPEZ CON CURP: TELA750212HOCJP011 POR SERVICIOS DE CARGA DE VIAJES DE CEMENTANTE PRESTADOS AL MUNICIPIO AL 12 DE DICIEMBRE CH-364			RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, EL GASTO REGISTRADO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.		
000368	12/01/2024	3,500.00	000124	12/01/2024	3,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	04/11/2024	0751F003-BC49-9C4B-AB32-EB8D541A4285	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. AGUSTÍN TEKEDA LÓPEZ CON CURP: TELA750212HOCJP011 POR SERVICIOS DE CARGA DE VIAJES DE CEMENTANTE PRESTADOS AL MUNICIPIO AL 05 DE DICIEMBRE CH-363			RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, EL GASTO REGISTRADO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.		



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "BT"

ANEXO DAMB-CF-08-SOL
RESULTADO: ACF-25

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.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
003804	19/04/2024	3,500.00	001362	19/04/2024	3,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	07/11/2024	42E43271-4218-4049-801D-44E6D9869F86	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. AGUSTÍN TEJEDA LÓPEZ CON CURP:TELA750212HOCJPG11 POR SERVICIOS PRESTADOS 19 AL 24 FEBRERO AL MUNICIPIO ACARREO DE GRAVA - ARENA CH-0078	SE DETECTÓ UNA INCORRECTA CLASIFICACIÓN CONTABLE, YA QUE LOS PAGOS DE APOYO ECONÓMICO CORRESPONDEN A LA CUENTA DE SERVICIOS PERSONALES, SEGÚN EL ARTÍCULO 82 DE LA LEY FEDERAL DE TRABAJO, ASIMISMO, SE OBSERVO QUE NO SE EMITIÓ EL CFDI Y NO SE REALIZÓ LA RETENCIÓN DEL ISR CORRESPONDIENTE; NO SE PRESENTÓ EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LOS TRABAJOS REALIZADOS Y EL DESTINO DE LOS MATERIALES; EL RECIBO DE PAGO CARECE DE SELLO Y FIRMA Y NO PRESENTÓ LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	3,500.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, EL GASTO REGISTRADO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
003814	19/04/2024	3,500.00	001365	19/04/2024	3,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	07/11/2024	5D14885A-AIDC-ED45-9961-C175D8CF716D	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. AGUSTÍN TEJEDA LÓPEZ CON CURP:TELA750212HOCJPG11 POR SERVICIOS PRESTADOS 04 AL 09 MARZO AL MUNICIPIO ACARREO DE GRAVA - ARENA CH-0080	SE DETECTÓ UNA INCORRECTA CLASIFICACIÓN CONTABLE, YA QUE LOS PAGOS DE APOYO ECONÓMICO CORRESPONDEN A LA CUENTA DE SERVICIOS PERSONALES, SEGÚN EL ARTÍCULO 82 DE LA LEY FEDERAL DE TRABAJO, ASIMISMO, SE OBSERVO QUE NO SE EMITIÓ EL CFDI Y NO SE REALIZÓ LA RETENCIÓN DEL ISR CORRESPONDIENTE; NO SE PRESENTÓ EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LOS TRABAJOS REALIZADOS Y EL DESTINO DE LOS MATERIALES; EL RECIBO DE PAGO CARECE DE SELLO Y FIRMA Y NO PRESENTÓ LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	3,500.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, EL GASTO REGISTRADO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
003820	19/04/2024	3,500.00	001366	19/04/2024	3,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	07/11/2024	822FE938-E3AE-5E49-882B-586D9CEEDA22	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. AGUSTÍN TEJEDA LÓPEZ CON CURP:TELA750212HOCJPG11 POR SERVICIOS PRESTADOS 11 AL 16 MARZO AL MUNICIPIO ACARREO DE GRAVA - ARENA CH-0082	SE DETECTÓ UNA INCORRECTA CLASIFICACIÓN CONTABLE, YA QUE LOS PAGOS DE APOYO ECONÓMICO CORRESPONDEN A LA CUENTA DE SERVICIOS PERSONALES, SEGÚN EL ARTÍCULO 82 DE LA LEY FEDERAL DE TRABAJO, ASIMISMO, SE OBSERVO QUE NO SE EMITIÓ EL CFDI Y NO SE REALIZÓ LA RETENCIÓN DEL ISR CORRESPONDIENTE; NO SE PRESENTÓ EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LOS TRABAJOS REALIZADOS Y EL DESTINO DE LOS MATERIALES; EL RECIBO DE PAGO CARECE DE SELLO Y FIRMA Y NO PRESENTÓ LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	3,500.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, ADEMÁS, EL GASTO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
003843	19/04/2024	3,500.00	001372	19/04/2024	3,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	07/11/2024	AC07ED9-BD71-C944-89FA-0EA3A78F1AA4	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. AGUSTÍN TEJEDA LÓPEZ CON CURP:TELA750212HOCJPG11 POR SERVICIOS PRESTADOS 18 AL 23 MARZO AL MUNICIPIO ACARREO DE GRAVA - ARENA CH-0086	SE DETECTÓ UNA INCORRECTA CLASIFICACIÓN CONTABLE, YA QUE LOS PAGOS DE APOYO ECONÓMICO CORRESPONDEN A LA CUENTA DE SERVICIOS PERSONALES, SEGÚN EL ARTÍCULO 82 DE LA LEY FEDERAL DE TRABAJO, ASIMISMO, SE OBSERVO QUE NO SE EMITIÓ EL CFDI Y NO SE REALIZÓ LA RETENCIÓN DEL ISR CORRESPONDIENTE; NO SE PRESENTÓ EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LOS TRABAJOS REALIZADOS Y EL DESTINO DE LOS MATERIALES; EL RECIBO DE PAGO CARECE DE SELLO Y FIRMA Y NO PRESENTÓ LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	3,500.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, ADEMÁS, EL GASTO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "BT"

ANEXO DAMB-CF-08-SOL
RESULTADO: ACF-25

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.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
003845	19/04/2024	3,500.00	001373	19/04/2024	3,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	07/11/2024	D7A4A6A-8E46-1A42-B98C-BD89EAAC7D07	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. AGUSTÍN TEJEDA LÓPEZ CON CURP:TELA750212HOCJPGII POR SERVICIOS PRESTADOS 25 AL 30 MARZO AL MUNICIPIO ACARREO DE GRAVA - ARENA CH-0087	SE DETECTÓ UNA INCORRECTA CLASIFICACIÓN CONTABLE, YA QUE LOS PAGOS DE APOYO ECONÓMICO CORRESPONDEN A LA CUENTA DE SERVICIOS PERSONALES, SEGÚN EL ARTÍCULO 82 DE LA LEY FEDERAL DE TRABAJO, ASIMISMO, SE OBSERVO QUE NO SE EMITIÓ EL CFDI Y NO SE REALIZÓ LA RETENCIÓN DEL ISR CORRESPONDIENTE; NO SE PRESENTÓ EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LOS TRABAJOS REALIZADOS Y EL DESTINO DE LOS MATERIALES; EL RECIBO DE PAGO CARECE DE SELLO Y FIRMA Y NO PRESENTÓ LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	3,500.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, EVIDENCIA FOTOGRAFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, ADEMAS, EL GASTO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
003850	19/04/2024	3,500.00	001374	19/04/2024	3,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	07/11/2024	94BACF54-3903-1240-95F9-48E62592F882	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. AGUSTÍN TEJEDA LÓPEZ CON CURP:TELA750212HOCJPGII POR SERVICIOS PRESTADOS 01 AL 06 ABRIL AL MUNICIPIO ACARREO DE GRAVA - ARENA CH-0088	SE DETECTÓ UNA INCORRECTA CLASIFICACIÓN CONTABLE, YA QUE LOS PAGOS DE APOYO ECONÓMICO CORRESPONDEN A LA CUENTA DE SERVICIOS PERSONALES, SEGÚN EL ARTÍCULO 82 DE LA LEY FEDERAL DE TRABAJO, ASIMISMO, SE OBSERVO QUE NO SE EMITIÓ EL CFDI Y NO SE REALIZÓ LA RETENCIÓN DEL ISR CORRESPONDIENTE; NO SE PRESENTÓ EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LOS TRABAJOS REALIZADOS Y EL DESTINO DE LOS MATERIALES; EL RECIBO DE PAGO CARECE DE SELLO Y FIRMA Y NO PRESENTÓ LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	3,500.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, EVIDENCIA FOTOGRAFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, ADEMAS, EL GASTO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
005460	04/06/2024	3,500.00	001979	04/06/2024	3,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	08/11/2024	483E2B00-EABF-814B-8FA2-D2618383D940	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. AGUSTÍN TEJEDA LÓPEZ CON CURP:TELA750212HOCJPGII POR SERVICIOS DE EXCAVACIÓN Y MANIOBRAS PARA REHABILITACIÓN DE DRENAJE SANITARIO PRESTADOS AL MUNICIPIO AL 10-04-2024. CH-110	SE DETECTÓ UNA INCORRECTA CLASIFICACIÓN CONTABLE, YA QUE LOS PAGOS DE APOYO ECONÓMICO CORRESPONDEN A LA CUENTA DE SERVICIOS PERSONALES, SEGÚN EL ARTÍCULO 82 DE LA LEY FEDERAL DE TRABAJO, ASIMISMO, SE OBSERVO QUE NO SE EMITIÓ EL CFDI Y NO SE REALIZÓ LA RETENCIÓN DEL ISR CORRESPONDIENTE; NO SE PRESENTÓ EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LOS TRABAJOS REALIZADOS Y EL DESTINO DE LOS MATERIALES; EL RECIBO DE PAGO CARECE DE SELLO Y FIRMA Y NO PRESENTÓ LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	3,500.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, EVIDENCIA FOTOGRAFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, ADEMAS, EL GASTO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
005463	04/06/2024	3,500.00	001980	04/06/2024	3,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	08/11/2024	737EF10E-9CCA-034A-9DD1-C7A0019E1781	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. AGUSTÍN TEJEDA LÓPEZ CON CURP:TELA750212HOCJPGII POR SERVICIOS DE CARGAS-VIAJES DE MATERIALES DIVERSOS PRESTADOS AL MUNICIPIO AL 17-04-2024. CH-111	SE DETECTÓ UNA INCORRECTA CLASIFICACIÓN CONTABLE, YA QUE LOS PAGOS DE APOYO ECONÓMICO CORRESPONDEN A LA CUENTA DE SERVICIOS PERSONALES, SEGÚN EL ARTÍCULO 82 DE LA LEY FEDERAL DE TRABAJO, ASIMISMO, SE OBSERVO QUE NO SE EMITIÓ EL CFDI Y NO SE REALIZÓ LA RETENCIÓN DEL ISR CORRESPONDIENTE; NO SE PRESENTÓ EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LOS TRABAJOS REALIZADOS Y EL DESTINO DE LOS MATERIALES; EL RECIBO DE PAGO CARECE DE SELLO Y FIRMA Y NO PRESENTÓ LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	3,500.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, EVIDENCIA FOTOGRAFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, ADEMAS, EL GASTO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 52411-4411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "BT"

ANEXO DAMB-CF-08-SOL
RESULTADO: ACF-25

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
005468	04/06/2024	3,500.00	001981	04/06/2024	3,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	08/11/2024	857583EB-D2D3-5343-A0DA-B1D24EBD0E27	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. AGUSTÍN TEJEDA LÓPEZ CON CURP:TELA750212HOCJPG11 POR SERVICIOS DE CARGAS-VIAJES DE MATERIALES DIVERSOS PRESTADOS AL MUNICIPIO AL 26-04-2024. CH-112	SE DETECTÓ UNA INCORRECTA CLASIFICACIÓN CONTABLE, YA QUE LOS PAGOS DE APOYO ECONÓMICO CORRESPONDEN A LA CUENTA DE SERVICIOS PERSONALES, SEGÚN EL ARTÍCULO 82 DE LA LEY FEDERAL DE TRABAJO, ASIMISMO, SE OBSERVO QUE NO SE EMITIÓ EL CFDI Y NO SE REALIZÓ LA RETENCIÓN DEL ISR CORRESPONDIENTE; NO SE PRESENTÓ EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LOS TRABAJOS REALIZADOS Y EL DESTINO DE LOS MATERIALES; EL RECIBO DE PAGO CARECE DE SELLO Y FIRMA Y NO PRESENTÓ LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	3,500.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, EVIDENCIA FOTOGRAFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, ADEMAS, EL GASTO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
005471	04/06/2024	3,500.00	001982	04/06/2024	3,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	08/11/2024	1ECBFC3F-10B7-ED47-A986-A248C64DC9E3	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. AGUSTÍN TEJEDA LÓPEZ CON CURP:TELA750212HOCJPG11 POR SERVICIOS DE CARGAS-VIAJES DE MATERIALES DIVERSOS PRESTADOS AL MUNICIPIO AL 04-05-2024. CH-114	SE DETECTÓ UNA INCORRECTA CLASIFICACIÓN CONTABLE, YA QUE LOS PAGOS DE APOYO ECONÓMICO CORRESPONDEN A LA CUENTA DE SERVICIOS PERSONALES, SEGÚN EL ARTÍCULO 82 DE LA LEY FEDERAL DE TRABAJO, ASIMISMO, SE OBSERVO QUE NO SE EMITIÓ EL CFDI Y NO SE REALIZÓ LA RETENCIÓN DEL ISR CORRESPONDIENTE; NO SE PRESENTÓ EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LOS TRABAJOS REALIZADOS Y EL DESTINO DE LOS MATERIALES; EL RECIBO DE PAGO CARECE DE SELLO Y FIRMA Y NO PRESENTÓ LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	3,500.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, EVIDENCIA FOTOGRAFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, ADEMAS, EL GASTO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
005478	04/06/2024	3,500.00	001983	04/06/2024	3,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	08/11/2024	C1DDFE9-D590-3541-B479-0D79953AE7E2	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. AGUSTÍN TEJEDA LÓPEZ CON CURP:TELA750212HOCJPG11 POR SERVICIOS DE CARGAS-VIAJES DE MATERIALES DIVERSOS PRESTADOS AL MUNICIPIO AL 09-05-2024. CH-115	SE DETECTÓ UNA INCORRECTA CLASIFICACIÓN CONTABLE, YA QUE LOS PAGOS DE APOYO ECONÓMICO CORRESPONDEN A LA CUENTA DE SERVICIOS PERSONALES, SEGÚN EL ARTÍCULO 82 DE LA LEY FEDERAL DE TRABAJO, ASIMISMO, SE OBSERVO QUE NO SE EMITIÓ EL CFDI Y NO SE REALIZÓ LA RETENCIÓN DEL ISR CORRESPONDIENTE; NO SE PRESENTÓ EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LOS TRABAJOS REALIZADOS Y EL DESTINO DE LOS MATERIALES; EL RECIBO DE PAGO CARECE DE SELLO Y FIRMA Y NO PRESENTÓ LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	3,500.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, EVIDENCIA FOTOGRAFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, ADEMAS, EL GASTO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
005482	04/06/2024	3,500.00	001984	04/06/2024	3,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	08/11/2024	72EB69F6-D675-F443-A74A-87E9D8215310	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. AGUSTÍN TEJEDA LÓPEZ CON CURP:TELA750212HOCJPG11 POR SERVICIOS DE REHABILITACIÓN DE DRENAJE SANITARIO PRESTADOS AL MUNICIPIO AL 16-05-2024. CH-116	SE DETECTÓ UNA INCORRECTA CLASIFICACIÓN CONTABLE, YA QUE LOS PAGOS DE APOYO ECONÓMICO CORRESPONDEN A LA CUENTA DE SERVICIOS PERSONALES, SEGÚN EL ARTÍCULO 82 DE LA LEY FEDERAL DE TRABAJO, ASIMISMO, SE OBSERVO QUE NO SE EMITIÓ EL CFDI Y NO SE REALIZÓ LA RETENCIÓN DEL ISR CORRESPONDIENTE; NO SE PRESENTÓ EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LOS TRABAJOS REALIZADOS Y EL DESTINO DE LOS MATERIALES; EL RECIBO DE PAGO CARECE DE SELLO Y FIRMA Y NO PRESENTÓ LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	3,500.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, EVIDENCIA FOTOGRAFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, ADEMAS, EL GASTO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "B1"

ANEXO DAMB-CF-08-SOL
RESULTADO: ACF-25

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.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
005514	04/06/2024	3,500.00	001992	04/06/2024	3,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	08/11/2024	6538494F-8AB3-2945-8CD5-7EBE9FE3FEF2	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. AGUSTÍN TEJEDA LÓPEZ CON CURP:TELA750212HOCJPGII POR SERVICIOS DE CARGAS-VIAJES DE MATERIALES DIVERSOS PRESTADOS AL MUNICIPIO AL 28-04-2024. CH-113	SE DETECTÓ UNA INCORRECTA CLASIFICACIÓN CONTABLE, YA QUE LOS PAGOS DE APOYO ECONÓMICO CORRESPONDEN A LA CUENTA DE SERVICIOS PERSONALES, SEGÚN EL ARTÍCULO 82 DE LA LEY FEDERAL DE TRABAJO, ASIMISMO, SE OBSERVO QUE NO SE EMITIÓ EL CFDI Y NO SE REALIZÓ LA RETENCIÓN DEL ISR CORRESPONDIENTE; NO SE PRESENTÓ EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LOS TRABAJOS REALIZADOS Y EL DESTINO DE LOS MATERIALES; EL RECIBO DE PAGO CARECE DE SELLO Y FIRMA Y NO PRESENTÓ LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	3,500.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, ADEMAS, EL GASTO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
006147	17/06/2024	3,500.00	002224	17/06/2024	3,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	11/11/2024	CE78A9A1-B954-A542-9DDA-DA56F35CABEE	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. AGUSTÍN TEJEDA LÓPEZ CON CURP:TELA750212HOCJPGII POR SERVICIOS DE ACARREO DE TIERRA DE DESECHO Y CEMENTANTE AL 06-06-2024 CH-144	SE DETECTÓ UNA INCORRECTA CLASIFICACIÓN CONTABLE, YA QUE LOS PAGOS DE APOYO ECONÓMICO CORRESPONDEN A LA CUENTA DE SERVICIOS PERSONALES, SEGÚN EL ARTÍCULO 82 DE LA LEY FEDERAL DE TRABAJO, ASIMISMO, SE OBSERVO QUE NO SE EMITIÓ EL CFDI Y NO SE REALIZÓ LA RETENCIÓN DEL ISR CORRESPONDIENTE; NO SE PRESENTÓ EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LOS TRABAJOS REALIZADOS Y EL DESTINO DE LOS MATERIALES; EL RECIBO DE PAGO CARECE DE SELLO Y FIRMA Y NO PRESENTÓ LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	3,500.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, ADEMAS, EL GASTO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
006155	17/06/2024	3,500.00	002226	17/06/2024	3,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	11/11/2024	21599E55-675D-DE44-A12F-B0EFC1D00C6E	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. AGUSTÍN TEJEDA LÓPEZ CON CURP:TELA750212HOCJPGII POR SERVICIOS DE ACARREO DE GRAVA Y TIERRA DE DESECHO Y CEMENTANTE AL 30-05-2024 CH-143	SE DETECTÓ UNA INCORRECTA CLASIFICACIÓN CONTABLE, YA QUE LOS PAGOS DE APOYO ECONÓMICO CORRESPONDEN A LA CUENTA DE SERVICIOS PERSONALES, SEGÚN EL ARTÍCULO 82 DE LA LEY FEDERAL DE TRABAJO, ASIMISMO, SE OBSERVO QUE NO SE EMITIÓ EL CFDI Y NO SE REALIZÓ LA RETENCIÓN DEL ISR CORRESPONDIENTE; NO SE PRESENTÓ EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LOS TRABAJOS REALIZADOS Y EL DESTINO DE LOS MATERIALES; EL RECIBO DE PAGO CARECE DE SELLO Y FIRMA Y NO PRESENTÓ LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	3,500.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, ADEMAS, EL GASTO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
006157	17/06/2024	3,500.00	002227	17/06/2024	3,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	11/11/2024	8B431E1D-E36F-EC4A-BA10-6DB57F9785EA	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. AGUSTÍN TEJEDA LÓPEZ CON CURP:TELA750212HOCJPGII POR SERVICIOS DE ACARREO DE GRAVA Y TIERRA DE DESECHO Y CEMENTANTE AL 22-05-2024 CH-139	SE DETECTÓ UNA INCORRECTA CLASIFICACIÓN CONTABLE, YA QUE LOS PAGOS DE APOYO ECONÓMICO CORRESPONDEN A LA CUENTA DE SERVICIOS PERSONALES, SEGÚN EL ARTÍCULO 82 DE LA LEY FEDERAL DE TRABAJO, ASIMISMO, SE OBSERVO QUE NO SE EMITIÓ EL CFDI Y NO SE REALIZÓ LA RETENCIÓN DEL ISR CORRESPONDIENTE; NO SE PRESENTÓ EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LOS TRABAJOS REALIZADOS Y EL DESTINO DE LOS MATERIALES; EL RECIBO DE PAGO CARECE DE SELLO Y FIRMA Y NO PRESENTÓ LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	3,500.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, ADEMAS, EL GASTO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "BT"

ANEXO DAMB-CF-08-SOL
RESULTADO: ACF-25

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.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
006883	01/07/2024	3,500.00	002413	01/07/2024	3,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	11/11/2024	2C0F5859-2DF1-3C4A-A7D1-04DEC3011400	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. AGUSTÍN TEJEDA LÓPEZ CON CURP:TELA750212HOCJPG11 PARA TRABAJOS DE LIMPIEZA DEL ÁREA DE EXCAVACIÓN CH-151	SE DETECTÓ UNA INCORRECTA CLASIFICACIÓN CONTABLE, YA QUE LOS PAGOS DE APOYO ECONÓMICO CORRESPONDEN A LA CUENTA DE SERVICIOS PERSONALES, SEGÚN EL ARTÍCULO 82 DE LA LEY FEDERAL DE TRABAJO, ASIMISMO, SE OBSERVO QUE NO SE EMITIÓ EL CFDI Y NO SE REALIZÓ LA RETENCIÓN DEL ISR CORRESPONDIENTE; NO SE PRESENTÓ EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LOS TRABAJOS REALIZADOS Y EL DESTINO DE LOS MATERIALES; EL RECIBO DE PAGO CARECE DE SELLO Y FIRMA Y NO PRESENTÓ LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	3,500.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, ADEMÁS, EL GASTO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
006886	01/07/2024	3,500.00	002414	01/07/2024	3,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	11/11/2024	345F0623-4F6D-BC43-820A-236578DD8D95	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. AGUSTÍN TEJEDA LÓPEZ CON CURP:TELA750212HOCJPG11 PARA TRABAJOS CON OPERADOR DE MAQUINARIA PESADA, EN ACARREO DE GRAVA, ARENA, CH-155	SE DETECTÓ UNA INCORRECTA CLASIFICACIÓN CONTABLE, YA QUE LOS PAGOS DE APOYO ECONÓMICO CORRESPONDEN A LA CUENTA DE SERVICIOS PERSONALES, SEGÚN EL ARTÍCULO 82 DE LA LEY FEDERAL DE TRABAJO, ASIMISMO, SE OBSERVO QUE NO SE EMITIÓ EL CFDI Y NO SE REALIZÓ LA RETENCIÓN DEL ISR CORRESPONDIENTE; NO SE PRESENTÓ EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LOS TRABAJOS REALIZADOS Y EL DESTINO DE LOS MATERIALES; EL RECIBO DE PAGO CARECE DE SELLO Y FIRMA Y NO PRESENTÓ LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	3,500.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, ADEMÁS, EL GASTO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
007721	30/07/2024	3,500.00	002766	30/07/2024	3,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	11/11/2024	4754082E-93A1-AA4A-B768-1623EFF60E1B	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. AGUSTÍN TEJEDA LÓPEZ CON CURP:TELA750212HOCJPG11 PARA OPERADORES DE MAQUINARIA PESADA DE OBRAS PUBLICAS, DEL 04 AL 11 DE JULIO DE 2024. CH-0184 DE FECHA 27/07/2024.	SE DETECTÓ UNA INCORRECTA CLASIFICACIÓN CONTABLE, YA QUE LOS PAGOS DE APOYO ECONÓMICO CORRESPONDEN A LA CUENTA DE SERVICIOS PERSONALES, SEGÚN EL ARTÍCULO 82 DE LA LEY FEDERAL DE TRABAJO, ASIMISMO, SE OBSERVO QUE NO SE EMITIÓ EL CFDI Y NO SE REALIZÓ LA RETENCIÓN DEL ISR CORRESPONDIENTE; NO SE PRESENTÓ EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LOS TRABAJOS REALIZADOS Y EL DESTINO DE LOS MATERIALES; EL RECIBO DE PAGO CARECE DE SELLO Y FIRMA Y NO PRESENTÓ LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	3,500.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, ADEMÁS, EL GASTO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
007724	30/07/2024	3,500.00	002767	30/07/2024	3,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	11/11/2024	17C355AE-18CD-704A-9452-5D9A58975496	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. AGUSTÍN TEJEDA LÓPEZ CON CURP:TELA750212HOCJPG11 PARA OPERADORES DE MAQUINARIA PESADA DE OBRAS PUBLICAS. CH	SE DETECTÓ UNA INCORRECTA CLASIFICACIÓN CONTABLE, YA QUE LOS PAGOS DE APOYO ECONÓMICO CORRESPONDEN A LA CUENTA DE SERVICIOS PERSONALES, SEGÚN EL ARTÍCULO 82 DE LA LEY FEDERAL DE TRABAJO, ASIMISMO, SE OBSERVO QUE NO SE EMITIÓ EL CFDI Y NO SE REALIZÓ LA RETENCIÓN DEL ISR CORRESPONDIENTE; NO SE PRESENTÓ EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LOS TRABAJOS REALIZADOS Y EL DESTINO DE LOS MATERIALES; EL RECIBO DE PAGO CARECE DE SELLO Y FIRMA Y NO PRESENTÓ LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	3,500.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, ADEMÁS, EL GASTO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "B1"

ANEXO DAMB-CF-08-SOL
RESULTADO: ACF-25

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.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
007727	30/07/2024	3,500.00	002768	30/07/2024	3,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	11/11/2024	10A13733-426A-6F4F-8914-D058EBDB16E2	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. AGUSTÍN TEJEDA LÓPEZ CON CURP:TELA750212HOCJPG11 PARA OPERADOR DE MAQUINARIA PESADA, CORRESPONDIENTE AL 27 DE JULIO 2024. CH-187 DE FECHA 29/07/2024	SE DETECTÓ UNA INCORRECTA CLASIFICACIÓN CONTABLE, YA QUE LOS PAGOS DE APOYO ECONÓMICO CORRESPONDEN A LA CUENTA DE SERVICIOS PERSONALES, SEGÚN EL ARTÍCULO 82 DE LA LEY FEDERAL DE TRABAJO, ASIMISMO, SE OBSERVO QUE NO SE EMITIÓ EL CFDI Y NO SE REALIZÓ LA RETENCIÓN DEL ISR CORRESPONDIENTE; NO SE PRESENTÓ EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LOS TRABAJOS REALIZADOS Y EL DESTINO DE LOS MATERIALES; EL RECIBO DE PAGO CARECE DE SELLO Y FIRMA Y NO PRESENTÓ LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	3,500.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, ADEMAS, EL GASTO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
010421	02/10/2024	7,000.00	003726	02/10/2024	7,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	05/12/2024	52EAE967-934C-5948-BBE5-9C9606AFEC38	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	7,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS- ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO AL C. AGUSTÍN TEJEDA LÓPEZ CON CURP: TELA750212HOCJPG11 POR SERVICIOS DE CARGA DE VIAJES DE GRAVA Y ARENA. CH-249.	SE DETECTÓ UNA INCORRECTA CLASIFICACIÓN CONTABLE, YA QUE LOS PAGOS DE APOYO ECONÓMICO CORRESPONDEN A LA CUENTA DE SERVICIOS PERSONALES, SEGÚN EL ARTÍCULO 82 DE LA LEY FEDERAL DE TRABAJO, ASIMISMO, SE OBSERVO QUE NO SE EMITIÓ EL CFDI Y NO SE REALIZÓ LA RETENCIÓN DEL ISR CORRESPONDIENTE; NO SE PRESENTÓ EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LOS TRABAJOS REALIZADOS Y EL DESTINO DE LOS MATERIALES; EL RECIBO DE PAGO CARECE DE SELLO Y FIRMA Y NO PRESENTÓ LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	7,000.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, ADEMAS, EL GASTO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
011887	11/11/2024	7,000.00	004235	11/11/2024	7,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	23/12/2024	AD908B41-5E46-5F4F-9592-83F08BAD56F8	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	7,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. AGUSTÍN TEJEDA LÓPEZ CON CURP: TELA750212HOCJPG11 POR ACARREO DE VIAJES DE GRAVA AREENA CH.-276	SE DETECTÓ UNA INCORRECTA CLASIFICACIÓN CONTABLE, YA QUE LOS PAGOS DE APOYO ECONÓMICO CORRESPONDEN A LA CUENTA DE SERVICIOS PERSONALES, SEGÚN EL ARTÍCULO 82 DE LA LEY FEDERAL DE TRABAJO, ASIMISMO, SE OBSERVO QUE NO SE EMITIÓ EL CFDI Y NO SE REALIZÓ LA RETENCIÓN DEL ISR CORRESPONDIENTE; NO SE PRESENTÓ EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LOS TRABAJOS REALIZADOS Y EL DESTINO DE LOS MATERIALES; EL RECIBO DE PAGO CARECE DE SELLO Y FIRMA Y NO PRESENTÓ LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	7,000.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, ADEMAS, EL GASTO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
012135	21/11/2024	7,000.00	004324	21/11/2024	7,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	23/12/2024	3FCD847C-7056-2448-83C9-5817B6766776	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	7,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. AGUSTÍN TEJEDA LÓPEZ CON CURP: TELA750212HOCJPG11 PARA OPERADORES DE MAQUINARIA PESADA DE OBRAS PUBLICAS CH.- 285	SE DETECTÓ UNA INCORRECTA CLASIFICACIÓN CONTABLE, YA QUE LOS PAGOS DE APOYO ECONÓMICO CORRESPONDEN A LA CUENTA DE SERVICIOS PERSONALES, SEGÚN EL ARTÍCULO 82 DE LA LEY FEDERAL DE TRABAJO, ASIMISMO, SE OBSERVO QUE NO SE EMITIÓ EL CFDI Y NO SE REALIZÓ LA RETENCIÓN DEL ISR CORRESPONDIENTE; NO SE PRESENTÓ EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LOS TRABAJOS REALIZADOS Y EL DESTINO DE LOS MATERIALES; EL RECIBO DE PAGO CARECE DE SELLO Y FIRMA Y NO PRESENTÓ LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	7,000.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, ADEMAS, EL GASTO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 52411-4411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "B1"

ANEXO DAMB-CF-08-SOL
RESULTADO: ACF-25

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
012416	03/12/2024	10,500.00	004426	03/12/2024	10,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	08/01/2025	D5A01449-FA41-084B-AF87-3297D263439E	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	10,500.00	4411- AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. AGUSTÍN TEJEDA LÓPEZ POR ACARREO DE GRAVA ARENA CH-291	SE DETECTÓ UNA INCORRECTA CLASIFICACIÓN CONTABLE, YA QUE LOS PAGOS DE APOYO ECONÓMICO CORRESPONDEN A LA CUENTA DE SERVICIOS PERSONALES, SEGÚN EL ARTÍCULO 82 DE LA LEY FEDERAL DE TRABAJO, ASIMISMO, SE OBSERVO QUE NO SE EMITIÓ EL CFDI Y NO SE REALIZÓ LA RETENCIÓN DEL ISR CORRESPONDIENTE; NO SE PRESENTÓ EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LOS TRABAJOS REALIZADOS Y EL DESTINO DE LOS MATERIALES; EL RECIBO DE PAGO CARECE DE SELLO Y FIRMA Y NO PRESENTÓ LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	10,500.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, ADEMAS, EL GASTO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
012840	27/12/2024	10,500.00	004570	27/12/2024	10,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	08/01/2025	FAA7B254-362F-D343-80FA-47Df56EF20C6	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	10,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO - A C. AJUSTIN TEJEDA LÓPEZ CON CURP: TELA750212HOCJP011 POR ACARREO DE VIAJES DE GRAVA- ARENA CH-298	SE DETECTÓ UNA INCORRECTA CLASIFICACIÓN CONTABLE, YA QUE LOS PAGOS DE APOYO ECONÓMICO CORRESPONDEN A LA CUENTA DE SERVICIOS PERSONALES, SEGÚN EL ARTÍCULO 82 DE LA LEY FEDERAL DE TRABAJO, ASIMISMO, SE OBSERVO QUE NO SE EMITIÓ EL CFDI Y NO SE REALIZÓ LA RETENCIÓN DEL ISR CORRESPONDIENTE; NO SE PRESENTÓ EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LOS TRABAJOS REALIZADOS Y EL DESTINO DE LOS MATERIALES; EL RECIBO DE PAGO CARECE DE SELLO Y FIRMA Y NO PRESENTÓ LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	10,500.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, ADEMAS, EL GASTO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
001363	16/02/2024	6,000.00	000463	16/02/2024	6,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	05/11/2024	CAE4F623-8BE1-A046-956C-8A4AB42D8A40	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. AGUSTÍN TEJEDA LÓPEZ CON CURP: TELA750212HOCJP011 POR SERVICIOS PRESTADOS AL MUNICIPIO ACARREO DE GRAVA - ARENA CH-0018	SE DETECTÓ UNA INCORRECTA CLASIFICACIÓN CONTABLE, YA QUE LOS PAGOS DE APOYO ECONÓMICO CORRESPONDEN A LA CUENTA DE SERVICIOS PERSONALES, SEGÚN EL ARTÍCULO 82 DE LA LEY FEDERAL DE TRABAJO, ASIMISMO, SE OBSERVO QUE NO SE EMITIÓ EL CFDI Y NO SE REALIZÓ LA RETENCIÓN DEL ISR CORRESPONDIENTE; NO SE PRESENTÓ EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LOS TRABAJOS REALIZADOS Y EL DESTINO DE LOS MATERIALES; EL RECIBO DE PAGO CARECE DE SELLO Y FIRMA Y NO PRESENTÓ LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	6,000.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, ADEMAS, EL GASTO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
							05/11/2024	D8072F9F-8194-7F4E-B178-E04FE323F575	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. ANTONIO RÍOS PARDIÑO CON CURP: RIPA591202HVZSRN03 POR SERVICIOS PRESTADOS AL MUNICIPIO ACARREO DE GRAVA - ARENA CH-0018	SE DETECTÓ UNA INCORRECTA CLASIFICACIÓN CONTABLE, YA QUE LOS PAGOS DE APOYO ECONÓMICO CORRESPONDEN A LA CUENTA DE SERVICIOS PERSONALES, SEGÚN EL ARTÍCULO 82 DE LA LEY FEDERAL DE TRABAJO, ASIMISMO, SE OBSERVO QUE NO SE EMITIÓ EL CFDI Y NO SE REALIZÓ LA RETENCIÓN DEL ISR CORRESPONDIENTE; NO SE PRESENTÓ EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LOS TRABAJOS REALIZADOS Y EL DESTINO DE LOS MATERIALES; EL RECIBO DE PAGO CARECE DE SELLO Y FIRMA Y NO PRESENTÓ LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	6,000.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, ADEMAS, EL GASTO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
001367	16/02/2024	6,000.00	000464	16/02/2024	6,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	05/11/2024	D79F836F-138F-5E4D-A4DF-059CBAE7CBE7	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. AGUSTÍN TEJEDA LÓPEZ CON CURP: TELA750212HOCJP011 POR SERVICIOS PRESTADOS AL MUNICIPIO ACARREO DE GRAVA - ARENA CH-0017	SE DETECTÓ UNA INCORRECTA CLASIFICACIÓN CONTABLE, YA QUE LOS PAGOS DE APOYO ECONÓMICO CORRESPONDEN A LA CUENTA DE SERVICIOS PERSONALES, SEGÚN EL ARTÍCULO 82 DE LA LEY FEDERAL DE TRABAJO, ASIMISMO, SE OBSERVO QUE NO SE EMITIÓ EL CFDI Y NO SE REALIZÓ LA RETENCIÓN DEL ISR CORRESPONDIENTE; NO SE PRESENTÓ EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LOS TRABAJOS REALIZADOS Y EL DESTINO DE LOS MATERIALES; EL RECIBO DE PAGO CARECE DE SELLO Y FIRMA Y NO PRESENTÓ LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	6,000.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, ADEMAS, EL GASTO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
							05/11/2024	92934945-1065-A44B-B61E-C8BC04FFAC23	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. ANTONIO RÍOS PARDIÑO CON CURP: RIPA591202HVZSRN03 POR SERVICIOS PRESTADOS AL MUNICIPIO ACARREO DE GRAVA - ARENA CH-0017	SE DETECTÓ UNA INCORRECTA CLASIFICACIÓN CONTABLE, YA QUE LOS PAGOS DE APOYO ECONÓMICO CORRESPONDEN A LA CUENTA DE SERVICIOS PERSONALES, SEGÚN EL ARTÍCULO 82 DE LA LEY FEDERAL DE TRABAJO, ASIMISMO, SE OBSERVO QUE NO SE EMITIÓ EL CFDI Y NO SE REALIZÓ LA RETENCIÓN DEL ISR CORRESPONDIENTE; NO SE PRESENTÓ EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LOS TRABAJOS REALIZADOS Y EL DESTINO DE LOS MATERIALES; EL RECIBO DE PAGO CARECE DE SELLO Y FIRMA Y NO PRESENTÓ LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	6,000.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, ADEMAS, EL GASTO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 52411-4411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "B1"

ANEXO DAMB-CF-08-SOL
RESULTADO: ACF-25

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
001429	16/02/2024	6,000.00	000482	16/02/2024	6,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	16/02/2024	530F37C-1886-F74D-8IEC-2CF1EA6280B8	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. AGUSTÍN TEJADA LÓPEZ CON CURP:TELA750212HOCJPG11 POR SERVICIOS PRESTADOS AL MUNICIPIO ACARREO DE GRAVA - ARENA CH-0010	SE DETECTÓ UNA INCORRECTA CLASIFICACIÓN CONTABLE, YA QUE LOS PAGOS DE APOYO ECONÓMICO CORRESPONDEN A LA CUENTA DE SERVICIOS PERSONALES, SEGÚN EL ARTÍCULO 82 DE LA LEY FEDERAL DE TRABAJO, ASIMISMO, SE OBSERVO QUE NO SE EMITIÓ EL CFDI Y NO SE REALIZÓ LA RETENCIÓN DEL ISR CORRESPONDIENTE; NO SE PRESENTÓ EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LOS TRABAJOS REALIZADOS Y EL DESTINO DE LOS MATERIALES; EL RECIBO DE PAGO CARECE DE SELLO Y FIRMA Y NO PRESENTÓ LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	6,000.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, ADEMÁS, EL GASTO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
								F0708A12-4E40-3A4C-986B-C4AAAC07E8415	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.ANTONIO RÍOS PARDIÑO CON CURP:RIPA591202HVZSRN03 POR SERVICIOS PRESTADOS AL MUNICIPIO ACARREO DE GRAVA - ARENA CH-0010					
001005	07/02/2024	6,000.00	000335	07/02/2024	6,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	04/11/2024	88880078-360E-9B4E-8511-973C0D75F98	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. AGUSTÍN TEJADA LÓPEZ CON CURP: TELA750212HOCJPG11 POR SERVICIOS PRESTADOS AL MUNICIPIO MANIOBRAS Y MOVER CIMENTACIÓN EN OBRAS EN PROCESO CH-0001	SE DETECTÓ UNA INCORRECTA CLASIFICACIÓN CONTABLE, YA QUE LOS PAGOS DE APOYO ECONÓMICO CORRESPONDEN A LA CUENTA DE SERVICIOS PERSONALES, SEGÚN EL ARTÍCULO 82 DE LA LEY FEDERAL DE TRABAJO, ASIMISMO, SE OBSERVO QUE NO SE EMITIÓ EL CFDI Y NO SE REALIZÓ LA RETENCIÓN DEL ISR CORRESPONDIENTE; NO SE PRESENTÓ EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LOS TRABAJOS REALIZADOS Y EL DESTINO DE LOS MATERIALES; EL RECIBO DE PAGO CARECE DE SELLO Y FIRMA Y NO PRESENTÓ LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	6,000.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, ADEMÁS, EL GASTO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
							04/11/2024	1A15E3F9-13FB-7D4C-AC85-D588AFC2C206	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. ANTONIO RÍOS PARDIÑO CON CURP: RIPA591202HVZSRN03 POR SERVICIOS PRESTADOS AL MUNICIPIO ACARREO DE VIAJES DE MATERIALES PÉTREOS CH-0001					
003013	03/04/2024	6,000.00	001075	03/04/2024	6,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	06/11/2024	36ICE08D-9ACB-D048-AB2B-9C64F2E48421	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. AGUSTÍN TEJADA LÓPEZ CON CRUP:TELA750212HOCJPG11 POR SERVICIOS PRESTADOS POR 6 DÍAS AL MUNICIPIO CARGA DE VIAJES DE CEMENTANTE CH-373	SE DETECTÓ UNA INCORRECTA CLASIFICACIÓN CONTABLE, YA QUE LOS PAGOS DE APOYO ECONÓMICO CORRESPONDEN A LA CUENTA DE SERVICIOS PERSONALES, SEGÚN EL ARTÍCULO 82 DE LA LEY FEDERAL DE TRABAJO, ASIMISMO, SE OBSERVO QUE NO SE EMITIÓ EL CFDI Y NO SE REALIZÓ LA RETENCIÓN DEL ISR CORRESPONDIENTE; NO SE PRESENTÓ EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LOS TRABAJOS REALIZADOS Y EL DESTINO DE LOS MATERIALES; EL RECIBO DE PAGO CARECE DE SELLO Y FIRMA Y NO PRESENTÓ LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	6,000.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, ADEMÁS, EL GASTO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
							06/11/2024	2915641C-8AEA-8B4E-9265-66DCB8A8399A	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. ANTONIO RÍOS PARDIÑO CON CURP:RIPA591202HVZSRN03 POR SERVICIOS PRESTADOS AL MUNICIPIO ACARREO DE GRAVA ARENA CH-373					



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 52411-4411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "BT"

ANEXO DAMB-CF-08-SOL
RESULTADO: ACF-25

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
006110	17/06/2024	6,000.00	002215	17/06/2024	6,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	11/11/2024	893C2D3A-A956-4C4D-9686-325887AD2881	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. ANTONIO RÍOS PARDIÑO CON CURP-RIPA591202HVZSRN03 POR SERVICIOS DE ACARREO DE VIAJES DE GRAVA-ARENA PRESTADOS AL MUNICIPIO. CH-137	SE DETECTÓ UNA INCORRECTA CLASIFICACIÓN CONTABLE, YA QUE LOS PAGOS DE APOYO ECONÓMICO CORRESPONDEN A LA CUENTA DE SERVICIOS PERSONALES, SEGÚN EL ARTÍCULO 82 DE LA LEY FEDERAL DE TRABAJO, ASIMISMO, SE OBSERVO QUE NO SE EMITIÓ EL CFDI Y NO SE REALIZÓ LA RETENCIÓN DEL ISR CORRESPONDIENTE; NO SE PRESENTÓ EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LOS TRABAJOS REALIZADOS Y EL DESTINO DE LOS MATERIALES; EL RECIBO DE PAGO CARECE DE SELLO Y FIRMA Y NO PRESENTÓ LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	6,000.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, ADEMÁS, EL GASTO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
							11/11/2024	61FE930B-293F-6049-B226-08A9F704EC73	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. AGUSTÍN TEJEDA LÓPEZ CON CRUP:TELA750212HOCJPG11 POR SERVICIOS DE ACARREO DE VIAJES DE GRAVA-ARENA PRESTADOS AL MUNICIPIO. CH-137					
003144	03/04/2024	6,000.00	001111	03/04/2024	6,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	07/11/2024	DF4CDD8B-20E7-6F44-97DD-26C3E8E05E6D	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. ANTONIO RÍOS PARDIÑO CON CURP-RIPA591202HVZSRN03 POR SERVICIOS PRESTADOS 29 DE ENERO AL MUNICIPIO ACARREO DE GRAVA-ARENA CH-0044	SE DETECTÓ UNA INCORRECTA CLASIFICACIÓN CONTABLE, YA QUE LOS PAGOS DE APOYO ECONÓMICO CORRESPONDEN A LA CUENTA DE SERVICIOS PERSONALES, SEGÚN EL ARTÍCULO 82 DE LA LEY FEDERAL DE TRABAJO, ASIMISMO, SE OBSERVO QUE NO SE EMITIÓ EL CFDI Y NO SE REALIZÓ LA RETENCIÓN DEL ISR CORRESPONDIENTE; NO SE PRESENTÓ EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LOS TRABAJOS REALIZADOS Y EL DESTINO DE LOS MATERIALES; EL RECIBO DE PAGO CARECE DE SELLO Y FIRMA Y NO PRESENTÓ LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.		RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, ADEMÁS, EL GASTO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
							07/11/2024	21A2754D-DOB9-0848-AFEF-E37D0DCB0497	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. AGUSTÍN TEJEDA LÓPEZ CON CRUP:TELA750212HOCJPG11 POR SERVICIOS PRESTADOS 29 DE ENERO AL MUNICIPIO ACARREO DE GRAVA-ARENA CH-0044					
003148	03/04/2024	6,000.00	001112	03/04/2024	6,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	07/11/2024	371A8990-C0D2-374E-BD09-66F147B4D747	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. ANTONIO RÍOS PARDIÑO CON CURP-RIPA591202HVZSRN03 POR SERVICIOS PRESTADOS 01 AL 10 FEBRERO AL MUNICIPIO ACARREO DE GRAVA-ARENA CH-0045	SE DETECTÓ UNA INCORRECTA CLASIFICACIÓN CONTABLE, YA QUE LOS PAGOS DE APOYO ECONÓMICO CORRESPONDEN A LA CUENTA DE SERVICIOS PERSONALES, SEGÚN EL ARTÍCULO 82 DE LA LEY FEDERAL DE TRABAJO, ASIMISMO, SE OBSERVO QUE NO SE EMITIÓ EL CFDI Y NO SE REALIZÓ LA RETENCIÓN DEL ISR CORRESPONDIENTE; NO SE PRESENTÓ EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LOS TRABAJOS REALIZADOS Y EL DESTINO DE LOS MATERIALES; EL RECIBO DE PAGO CARECE DE SELLO Y FIRMA Y NO PRESENTÓ LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	6,000.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, ADEMÁS, EL GASTO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
							07/11/2024	ABF549E5-BD4A-F74C-A0B3-03D54EDD1CC9	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. AGUSTÍN TEJEDA LÓPEZ CON CRUP:TELA750212HOCJPG11 POR SERVICIOS PRESTADOS 01 AL 10 FEBRERO AL MUNICIPIO ACARREO DE GRAVA-ARENA CH-0045					



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 52411-4411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "BT"

ANEXO DAMB-CF-08-SOL
RESULTADO: ACF-25

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
003806	19/04/2024	6,000.00	001363	19/04/2024	6,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	07/11/2024	514431E2-4A27-8F42-A1BF-6E98DC99A7B6	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. AGUSTÍN TEJEDA LÓPEZ CON CRUP:TELA750212HOCJPG01 POR SERVICIOS PRESTADOS 12 AL 17 FEBRERO AL MUNICIPIO ACARREO DE GRAVA - ARENA CH-0077	SE DETECTÓ UNA INCORRECTA CLASIFICACIÓN CONTABLE, YA QUE LOS PAGOS DE APOYO ECONÓMICO CORRESPONDEN A LA CUENTA DE SERVICIOS PERSONALES, SEGÚN EL ARTÍCULO 82 DE LA LEY FEDERAL DE TRABAJO, ASIMISMO, SE OBSERVO QUE NO SE EMITIÓ EL CFDI Y NO SE REALIZÓ LA RETENCIÓN DEL ISR CORRESPONDIENTE; NO SE PRESENTÓ EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LOS TRABAJOS REALIZADOS Y EL DESTINO DE LOS MATERIALES; EL RECIBO DE PAGO CARECE DE SELLO Y FIRMA Y NO PRESENTÓ LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	6,000.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, ADEMÁS, EL GASTO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
							07/11/2024	1E6A90A2-CCF1-CF40-8C6E-64C21BB2E942	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. ANTONIO RÍOS PARDIÑO CON CURP:RIPA591202HVZSRN03 POR SERVICIOS PRESTADOS 12 AL 17 FEBRERO AL MUNICIPIO ACARREO DE GRAVA - ARENA CH-0077					
001339	16/02/2024	12,000.00	000457	16/02/2024	12,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	05/11/2024	6C18321F-D5A4-A14B-9077-6CF2967CA7E3	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	12,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. JUANA SANTIAGO IGNACIO CON CURP: SAU851028MOCNGN03 QUINCENAL DEL 01 AL 15 DE FEBRERO DE 2024 POR COLABORACIÓN EN LA IMPLEMENTACIÓN DEL PROGRAMA "PREVENCIÓN DEL DELITO" EN ESCUELAS DIVERSAS DEL MUNICIPIO, CH-0024	SE DETECTÓ UNA INCORRECTA CLASIFICACIÓN CONTABLE, YA QUE LOS PAGOS DE APOYO ECONÓMICO CORRESPONDEN A LA CUENTA DE SERVICIOS PERSONALES, SEGÚN EL ARTÍCULO 82 DE LA LEY FEDERAL DE TRABAJO, ASIMISMO, SE OBSERVO LO SIGUIENTE: NO SE EMITIÓ EL CFDI Y NO SE REALIZÓ LA RETENCIÓN DEL ISR CORRESPONDIENTE. NO SE PRESENTÓ EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO INCLUYENDO RELACIÓN DE ACTIVIDADES REALIZADAS. EL RECIBO DE PAGO CARECE DE SELLO Y FIRMA. NO PRESENTÓ LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	12,000.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, EL GASTO REGISTRADO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
001342	16/02/2024	12,000.00	000458	16/02/2024	12,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	05/11/2024	73FEFC4A-E6BD-0648-8E25-2F2D0D0F3C3F4	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	12,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. JUANA SANTIAGO IGNACIO CON CURP: SAU851028MOCNGN03 QUINCENAL DEL 16 AL 31 DE ENERO DE 2024 POR COLABORACIÓN EN LA IMPLEMENTACIÓN DEL PROGRAMA "PREVENCIÓN DEL DELITO" EN ESCUELAS DIVERSAS DEL MUNICIPIO, CH-0023		12,000.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, EL GASTO REGISTRADO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
001347	16/02/2024	12,000.00	000459	16/02/2024	12,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	05/11/2024	12084EA9-A6F4-1A4B-8BF2-42E00EBEDF4A	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	12,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. JUANA SANTIAGO IGNACIO CON CURP: SAU851028MOCNGN03 QUINCENAL DEL 01 AL 15 DE ENERO DE 2024 POR COLABORACIÓN EN LA IMPLEMENTACIÓN DEL PROGRAMA "PREVENCIÓN DEL DELITO" EN ESCUELAS DIVERSAS DEL MUNICIPIO, CH-0022		12,000.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, EL GASTO REGISTRADO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
001823	29/02/2024	12,000.00	000632	29/02/2024	12,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	05/11/2024	F1539AF3-DB51-4C46-AD70-3EF451F482B0	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	12,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. JUANA SANTIAGO IGNACIO CON CURP:SAU851028MOCNGN03, QUINCENAL DEL 16 AL 28 DE FEBRERO DE 2024 POR COLABORACIÓN EN LA IMPLEMENTACIÓN DEL PROGRAMA "PREVENCIÓN DEL DELITO" EN ESCUELAS DIVERSAS DEL MUNICIPIO, CH-0034		12,000.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, EL GASTO REGISTRADO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
002446	15/03/2024	12,000.00	000858	15/03/2024	12,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	06/11/2024	A11D55F4-6E21-9049-9100-9E7E73F8CF88	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	12,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. JUANA SANTIAGO IGNACIO CON CURP:SAU851028MOCNGN03 POR SERVICIOS PRESTADOS AL MUNICIPIO EN EL PROGRAMA DE PREVENCIÓN DEL DELITO DEL 01 AL 15-03-2024 CH-54		12,000.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, EL GASTO REGISTRADO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "B1"

ANEXO DAMB-CF-08-SOL
RESULTADO: ACF-25

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.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
001355	16/02/2024	10,000.00	000461	16/02/2024	10,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	05/11/2024	EB0F7799-2419-5941-A837-651C3A80F44A	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. CALEB MUNGUÍA JUÁREZ CON CURP: MUJCB70313HOCNRL07 POR GASTOS DE ESTANCIA EN TRABAJOS DE LEVANTAMIENTO DE OBRAS CH-0019	SE DETECTÓ UNA INCORRECTA CLASIFICACIÓN CONTABLE, YA QUE LOS PAGOS DE APOYO ECONÓMICO CORRESPONDEN A LA CUENTA DE SERVICIOS PERSONALES, SEGÚN EL ARTÍCULO 82 DE LA LEY FEDERAL DE TRABAJO, ASIMISMO, SE OBSERVO QUE NO SE EMITIÓ EL CFDI Y NO SE REALIZÓ LA RETENCIÓN DEL ISR CORRESPONDIENTE; NO SE PRESENTÓ EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LOS TRABAJOS REALIZADOS Y EL DESTINO DE LOS MATERIALES; EL RECIBO DE PAGO CARECE DE SELLO Y FIRMA Y NO PRESENTÓ LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	10,000.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, EL GASTO REGISTRADO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
							05/11/2024	68CDEB7F-479A-DD48-98D5-9625CCDEC420	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. ARTEMIO MURILLO MENDOZA CON CURP: MUMA691020HOCNRN03 PARA GASTOS DE FESTIVIDAD DE LA COMUNIDAD SAN FELIPE LA REFORMA CH-0019					
000376	12/01/2024	2,500.00	000125	12/01/2024	2,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	04/11/2024	18122D52-FE88-084F-8872-02522A1D8DF8	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. ANTONIO RÍOS PARDIÑO CON CURP: RIPA591202HVZSRN03 POR SERVICIOS DE ACARREO DE GRAVA ARENA PRESTADOS AL MUNICIPIO AL 12 DE DICIEMBRE CH-364	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS; ADICIONALMENTE, SE OBSERVÓ QUE EL MUNICIPIO REGISTRÓ GASTOS QUE NO CORRESPONDEN A LA PARTIDA, ASIMISMO, EL RECIBO DE PAGO CARECE DE FIRMA Y SELLO, LA EVIDENCIA PRESENTADA ES SIMILAR AL DE PÓLIZA D-000365.	2,500.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, ADEMÁS, EL GASTO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
000365	12/01/2024	2,500.00	000123	12/01/2024	2,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	04/11/2024	64DC165C-7A1A-C345-B8EB-2BCBCB8781D2	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. ANTONIO RÍOS PARDIÑO CON CURP: RIPA591202HVZSRN03 POR SERVICIOS DE ACARREO DE GRAVA ARENA PRESTADOS AL MUNICIPIO AL 05 DE DICIEMBRE CH-363	SE DETECTÓ UNA INCORRECTA CLASIFICACIÓN CONTABLE, YA QUE LOS PAGOS DE APOYO ECONÓMICO CORRESPONDEN A LA CUENTA DE SERVICIOS PERSONALES, SEGÚN EL ARTÍCULO 82 DE LA LEY FEDERAL DE TRABAJO, ASIMISMO, SE OBSERVO QUE NO SE EMITIÓ EL CFDI Y NO SE REALIZÓ LA RETENCIÓN DEL ISR CORRESPONDIENTE; NO SE PRESENTÓ EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LOS TRABAJOS REALIZADOS Y EL DESTINO DE LOS MATERIALES; EL RECIBO DE PAGO CARECE DE SELLO Y FIRMA Y NO PRESENTÓ LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	2,500.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, ADEMÁS, EL GASTO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 5241I-441I AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "B1"

ANEXO DAMB-CF-08-SOL
RESULTADO: ACF-25

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
000383	12/01/2024	2,500.00	000127	12/01/2024	2,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	04/11/2024	B9123F58-5B0B-F444-95C9-C1EC691E413A	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. ANTONIO RÍOS PARDIÑO CON CURP: R1PA591202HVZSRN03 POR SERVICIOS DE ACARREO DE GRAVA ARENA PRESTADOS AL MUNICIPIO AL 29 DE NOVIEMBRE CH-382	SE DETECTÓ UNA INCORRECTA CLASIFICACIÓN CONTABLE, YA QUE LOS PAGOS DE APOYO ECONÓMICO CORRESPONDEN A LA CUENTA DE SERVICIOS PERSONALES, SEGÚN EL ARTÍCULO 82 DE LA LEY FEDERAL DE TRABAJO, ASIMISMO, SE OBSERVO QUE NO SE EMITIÓ EL CFDI Y NO SE REALIZÓ LA RETENCIÓN DEL ISR CORRESPONDIENTE; NO SE PRESENTÓ EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LOS TRABAJOS REALIZADOS Y EL DESTINO DE LOS MATERIALES; EL RECIBO DE PAGO CARECE DE SELLO Y FIRMA Y NO PRESENTÓ LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	2,500.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, ADEMÁS, EL GASTO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
000625	30/01/2024	20,000.00	000210	30/01/2024	20,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	04/11/2024	954FE263-394A-3E48-ABA9-8188A677C1DE	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. ANABEL DOMÍNGUEZ CRUZ CON CURP: DOCA850130MOCMRN07 POR SERVICIOS PRESTADOS AL MUNICIPIO DEL 16 AL 31-12-2023 CH-382	SE DETECTÓ UNA INCORRECTA CLASIFICACIÓN CONTABLE, YA QUE LOS PAGOS DE APOYO ECONÓMICO CORRESPONDEN A LA CUENTA DE SERVICIOS PERSONALES, SEGÚN EL ARTÍCULO 82 DE LA LEY FEDERAL DE TRABAJO, ASIMISMO, SE OBSERVO LO SIGUIENTE: NO SE EMITIÓ EL CFDI Y NO SE REALIZÓ LA RETENCIÓN DEL ISR CORRESPONDIENTE. NO SE PRESENTÓ EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO INCLUYENDO RELACIÓN DE ACTIVIDADES REALIZADAS. EL RECIBO DE PAGO CARECE DE SELLO Y FIRMA. NO PRESENTÓ LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	20,000.00	RECIBOS DE PAGO, COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET, SOLICITUDES, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, EL GASTO REGISTRADO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
							04/11/2024	CEDC2331-CB28-E245-ADB0-0519E50EE434	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. SERAFÍN LÓPEZ HERNÁNDEZ CON CURP: LOHS691202HVZPRR05 POR SERVICIOS PRESTADOS AL MUNICIPIO DEL 16 AL 31-12-2023 CH-382					
							04/11/2024	2EFE4AB0-38D2-974B-ACFD-9B4AA435193	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. JUANA GARCÍA SANDOVAL CON CURP: GASJ430624MOCRNN02 POR SERVICIOS PRESTADOS AL MUNICIPIO CH-382					
							04/11/2024	3FDD1217-3868-7E4A-A778-53846AE82AE	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. YESENIA NARANJOS MOTA CON CURP: NAMY801127MOCRTS01 POR SERVICIOS PRESTADOS AL MUNICIPIO DEL 16 AL 31-12-2023 CH-382					
							04/11/2024	98DB31C9-E587-D849-8D6B-BF779DE9A11C	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,200.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. LILIANA DEL ROSARIO CAMPECHANO RODRÍGUEZ CON CURP: CARL851206MOCMDL08 POR SERVICIOS PRESTADOS AL MUNICIPIO DEL 16 AL 31-12-2023 CH-382					
							04/11/2024	0DB6298A-8969-6F46-8387-CCABDF41C688	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. CARMEN SANTOS RODRÍGUEZ GUZMÁN CON CURP: SARCA31028MVZNDR04 POR SERVICIOS PRESTADOS AL MUNICIPIO DEL 16 AL 31-12-2023 CH-382					
							04/11/2024	20755FAD-C3A1-7344-B469-3C84C847DD04	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. MARGARITA GUTIÉRREZ GUZMÁN CON CURP: GUGM771023MOCITZR00 POR SERVICIOS PRESTADOS AL MUNICIPIO DEL 16 AL 31-12-2023 CH-382					
							04/11/2024	50EA63D4-5879-8B4B-9414-6269A4EF9891	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. MARÍA DEL ROSARIO HERNÁNDEZ MONTESIONOS CON CURP: HEMR650925MVZRN506 POR SERVICIOS PRESTADOS AL MUNICIPIO DEL 16 AL 31-12-2023 CH-382					
							04/11/2024	E58E88FA-47DF-AF47-A57C-3140F3879948	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,300.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. MARIO DE JESÚS ÁLVAREZ PEDROZA CON CURP: AAPM920208HOCILDR04 POR SERVICIOS PRESTADOS AL MUNICIPIO DEL 16 AL 31-12-2023 CH-382					



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 52411-4411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "BT"

ANEXO DAMB-CF-08-SOL
RESULTADO: ACF-25

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
001085	07/02/2024	50,000.00	000360	07/02/2024	50,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	04/11/2024	5D47DF06-38F5-3847-84D8-A148BDBA0879	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. LIDIA CAMACHO REYES CON CURP: CARL720608MVZMYD04 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 01 AL 15 DE ENERO 2024. CH-0004	SE DETECTÓ UNA INCORRECTA CLASIFICACIÓN CONTABLE, YA QUE LOS PAGOS DE APOYO ECONÓMICO CORRESPONDEN A LA CUENTA DE SERVICIOS PERSONALES, SEGÚN EL ARTÍCULO 82 DE LA LEY FEDERAL DE TRABAJO, ASIMISMO, SE OBSERVO LO SIGUIENTE: NO SE EMITIÓ EL CFDI Y NO SE REALIZÓ LA RETENCIÓN DEL ISR CORRESPONDIENTE. NO SE PRESENTÓ EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO INCLUYENDO RELACIÓN DE ACTIVIDADES REALIZADAS. EL RECIBO DE PAGO CARECE DE SELLO Y FIRMA. NO PRESENTÓ LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	50,000.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUDES, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, EL GASTO REGISTRADO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
							04/11/2024	A674DC27-F2D6-BC4E-8888-90E56F2B66F	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. NERIO CAMPO SÁNCHEZ CON CURP: OASN82091MOCNRO6 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 01 AL 15 DE ENERO 2024. CH-0004					
							04/11/2024	027C27C8-04CE-D643-8385-A67FB8235340	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. JOSÉ GUADALUPE HERRERA CANO CON CURP: HECG681208HVZRN010 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 01 AL 15 DE ENERO 2024. CH-0004					
							04/11/2024	A889436B-E046-A34A-92A5-331929EEBFCE	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. RICARDO GARCÍA AQUINO CON CURP: GAAR781227HOCRCQD6 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 01 AL 15 DE ENERO 2024. CH-0004					
							04/11/2024	2EF48F8C-7D84-E642-8D61-FF5F78DCFB84	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. EPIFANIO HERNÁNDEZ GUZMÁN CON CURP: HEGE780407HVZRZP03 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 01 AL 15 DE ENERO 2024. CH-0004					
							04/11/2024	95C65286-6216-2A47-8AF7-652933EA8397	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. JOSÉ ÁNGEL GONZÁLEZ CUELLAR CON CURP: GOC4751001HVZNLN07 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 01 AL 15 DE ENERO 2024. CH-0004					
							04/11/2024	CC9A8C77-AF95-9744-A0BF-28A990AB3175	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. ALEJANDRO ISAÍAS VALENCIA ALFONSO CON CURP: VAAA920608HOCCLL07 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 01 AL 15 DE ENERO 2024. CH-0004					
							04/11/2024	A5175872-6464-A44C-8468-F1B58895A667	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. MAYELI AMADOR OLVERA CON CURP: AACM780502MOCMLY03 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 01 AL 15 DE ENERO 2024. CH-0004					
							04/11/2024	2CB06208-9222-0C4F-9719-AD9A6A764D13	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. ELMER MARROQUÍN JIMÉNEZ CON CURP: MAJE840624HOCRLM00 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 01 AL 15 DE ENERO 2024. CH-0004					
							04/11/2024	2B8FEC33-07DB-9A4C-812D-9C26F0EAD51	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. FLOR MARÍA REYES CANTÓN CON CURP: RECF691004MVZNL06 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 01 AL 15 DE ENERO 2024. CH-0004					



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 52411-4411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "BT"

ANEXO DAMB-CF-08-SOL
RESULTADO: ACF-25

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
001087	07/02/2024	50,000.00	000361	07/02/2024	50,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	04/11/2024	75E7FAD8-FB45-1447-A74D-C00F2D333707	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. LIDIA CAMACHO REYES CON CURP: CARL720608MVZMYD04 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 16 AL 31 DE ENERO 2024. CH-0005	SE DETECTÓ UNA INCORRECTA CLASIFICACIÓN CONTABLE, YA QUE LOS PAGOS DE APOYO ECONÓMICO CORRESPONDEN A LA CUENTA DE SERVICIOS PERSONALES, SEGÚN EL ARTÍCULO 82 DE LA LEY FEDERAL DE TRABAJO, ASIMISMO, SE OBSERVO LO SIGUIENTE: NO SE EMITIÓ EL CFDI Y NO SE REALIZÓ LA RETENCIÓN DEL ISR CORRESPONDIENTE. NO SE PRESENTÓ EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO INCLUYENDO RELACIÓN DE ACTIVIDADES REALIZADAS. EL RECIBO DE PAGO CARECE DE SELLO Y FIRMA. NO PRESENTÓ LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	50,000.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUDES, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, EL GASTO REGISTRADO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
							04/11/2024	8E0C596B-455F-F248-91B4-426107FAEBEA	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. NERI OCAMPO SÁNCHEZ CON CURP: OASN82091IMOCNRO6 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 16 AL 31 DE ENERO 2024. CH-0005					
							04/11/2024	802B86F3-7763-9D40-A009-483C8D8315E1	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. JOSÉ GUADALUPE HERRERA CANO CON CURP: HECG681206HVZRND19 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 16 AL 31 DE ENERO 2024. CH-0005					
							04/11/2024	5DC6EE9F-6813-FB48-8B49-6ABACC8EA585	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. RICARDO GARCÍA AQUINO CON CURP: GAAR781227HOCRCQ06 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 16 AL 31 DE ENERO 2024. CH-0005					
							04/11/2024	0F0C80C9-72E8-9848-8725-AFD0E95308FA	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. EPIFANIO HERNÁNDEZ GUZMÁN CON CURP: HEGE780407HVZRZF03 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 16 AL 31 DE ENERO 2024. CH-0005					
							04/11/2024	A287FD23-E9BA-7945-A2CF-1F80973CEDD7	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. JOSÉ ÁNGEL GONZÁLEZ CUELLAR CON CURP: GOC4751001HVZNLN07 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 16 AL 31 DE ENERO 2024. CH-0005					
							04/11/2024	031AFE1-CD36-0541-9200-A990618E72AA	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. ALEJANDRO ISAÍAS CON CURP: VAAA920608HOCLL07 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 16 AL 31 DE ENERO 2024. CH-0005					
							04/11/2024	D7FC29E8-387E-B84D-86A6-11AC19871607	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. MAYELI AMADOR OLIVERA CON CURP: AACM780502MOCMLY03 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 16 AL 31 DE ENERO 2024. CH-0005					
							04/11/2024	E218C13A-E96B-0447-80F0-D66032E55816	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. ELMER MARROQUÍN JIMÉNEZ CON CURP: MAJE840624HOCRLM00 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 16 AL 31 DE ENERO 2024. CH-0005					
04/11/2024	4C90559C-912C-FE4D-A178-9AA91C00E87E	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. FLOR MARÍA REYES CANTÓN CON CURP: RECF691004MVZYNL06 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 16 AL 31 DE ENERO 2024. CH-0005												



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 5241I-441I AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "B1"

ANEXO DAMB-CF-08-SOL
RESULTADO: ACF-25

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
001227	09/02/2024	20,000.00	000415	09/02/2024	20,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	05/11/2024	4DFDC83A-598D-6049-8893-DE95D3982927	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. JUANA GARCÍA SANDOVAL CON CURP: GASJ430624MOCRNN02 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 16 AL 31 DE ENERO 2024. CH-0007	SE DETECTÓ UNA INCORRECTA CLASIFICACIÓN CONTABLE, YA QUE LOS PAGOS DE APOYO ECONÓMICO CORRESPONDEN A LA CUENTA DE SERVICIOS PERSONALES, SEGÚN EL ARTÍCULO 82 DE LA LEY FEDERAL DE TRABAJO, ASIMISMO, SE OBSERVO LO SIGUIENTE: NO SE EMITIÓ EL CFDI Y NO SE REALIZÓ LA RETENCIÓN DEL ISR CORRESPONDIENTE. NO SE PRESENTÓ EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO INCLUYENDO RELACIÓN DE ACTIVIDADES REALIZADAS. EL RECIBO DE PAGO CARECE DE SELLO Y FIRMA. NO PRESENTÓ LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	20,000.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUDES, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, EL GASTO REGISTRADO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
							05/11/2024	578FF352-00D8-E748-9E1C-888020882IED	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. CARMEN SANTOS RODRÍGUEZ CON CURP: SARCA31028MVZNDR04 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 16 AL 31 DE ENERO 2024. CH-0007					
							05/11/2024	6B441B80-4540-9542-942B-31989DC2643	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. MARGARITA GUTIÉRREZ GUZMÁN CON CURP: GUGM771023MOCTZR00 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 16 AL 31 DE ENERO 2024. CH-0007					
							05/11/2024	9A695924-F8A6-6242-83EC-F76B3EB4D823	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,300.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. MARIO DE JESÚS ÁLVAREZ PEDROZA CON CURP: AAPM920208HOCLEDR04 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 16 AL 31 DE ENERO 2024. CH-0007					
							05/11/2024	1BE0DBBE-A702-5F4E-BF61-B43054777165	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. YESENIA NARANJOS MOTA CON CURP: NAMYS0127MOCRIS01 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 16 AL 31 DE ENERO 2024. CH-0007					
							05/11/2024	8B2F5DB7-47EC-F94A-99EE-9D4D9DC3301I	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,200.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. LILIANA DEL ROSARIO CON CURP: CARL851208MOCMDL08 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 16 AL 31 DE ENERO 2024. CH-0007					
							05/11/2024	5918DC3D-DCD5-FE47-A22B-0246C2F2E9F4	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. SERAFÍN LÓPEZ HERNÁNDEZ CON CURP: LOHS691202HVZPRR05 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 16 AL 31 DE ENERO 2024. CH-0007					
							05/11/2024	02C00547-FA3E-EF4D-AFBC-20BB6DE8850E	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. ANABEL DOMÍNGUEZ CRUZ CON CURP: DOCA850130MOCMRN07 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 16 AL 31 DE ENERO 2024. CH-0007					
							05/11/2024	CEFS89C4-9C1B-184F-96C5-728DC43CED1I	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. MARÍA DEL ROSARIO HERNÁNDEZ MONTESINOS CON CURP: HEMR650925MVZRN506 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 16 AL 31 DE ENERO 2024. CH-0007					



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 52411-4411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "B1"

ANEXO DAMB-CF-08-SOL
RESULTADO: ACF-25

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
001232	09/02/2024	20,000.00	000416	09/02/2024	20,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	05/11/2024	4A1C2508-931C-0F49-9C20-DE9F194F3A28	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. JUANA GARCÍA SANDOVAL CON CURP: GASJ430624MOCRNN02 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 01 AL 15 DE ENERO 2024. CH-0006	SE DETECTÓ UNA INCORRECTA CLASIFICACIÓN CONTABLE, YA QUE LOS PAGOS DE APOYO ECONÓMICO CORRESPONDEN A LA CUENTA DE SERVICIOS PERSONALES, SEGÚN EL ARTÍCULO 82 DE LA LEY FEDERAL DE TRABAJO, ASIMISMO, SE OBSERVO LO SIGUIENTE: NO SE EMITIÓ EL CFDI Y NO SE REALIZÓ LA RETENCIÓN DEL ISR CORRESPONDIENTE. NO SE PRESENTÓ EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO INCLUYENDO RELACIÓN DE ACTIVIDADES REALIZADAS. EL RECIBO DE PAGO CARECE DE SELLO Y FIRMA. NO PRESENTÓ LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	20,000.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUDES, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, EL GASTO REGISTRADO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
							05/11/2024	5DF04285-7085-A443-837A-0E28251AIDD3	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. CARMEN SANTOS RODRÍGUEZ CON CURP: SARCA31028MVZNR04 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 01 AL 15 DE ENERO 2024. CH-0006					
							05/11/2024	60216C83-7C43-604C-8176-98E25CF6803A	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. MARGARITA GUTIÉRREZ GUZMÁN CON CURP: GUGM771023MOCTZR00 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 01 AL 15 DE ENERO 2024. CH-0006					
							05/11/2024	0D7EBB0F-4027-0342-A174-9021D7A9FAC4	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,300.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. MARIO DE JESÚS ÁLVAREZ PEROZA CON CURP: AAPM920208HOCCLDR04 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 01 AL 15 DE ENERO 2024. CH-0006					
							05/11/2024	A93056D2-898D-6843-9FCA-DE70385041A7	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. YESENIA NARANJOS MOTA CON CURP: NAMY801127MOCRTS01 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 01 AL 15 DE ENERO 2024. CH-0006					
							05/11/2024	A2D6594F-1EDB-8747-820D-1293C8000FE1	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,200.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. LILIANA DEL ROSARIO CAMPECHANO RODRÍGUEZ CON CRUP: CARL851208MOCMDL08 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 01 AL 15 DE ENERO 2024. CH-0006					
							05/11/2024	312A8382-6137-F941-BAEE-877F02505D1	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. SERAFÍN LÓPEZ HERNÁNDEZ CON CURP: LOHS691202HVZPRR05 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 01 AL 15 DE ENERO 2024. CH-0006					
							05/11/2024	3E6B1388-2DBE-A048-87AC-F369DC5E90CD	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. ANABEL DOMÍNGUEZ CRUZ CON CURP: DOCA850130MOCMRN07 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 01 AL 15 DE ENERO 2024. CH-0006					
							05/11/2024	4204F140-3DB3-1041-A41E-0200E488C986	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. MARÍA DEL ROSARIO HERNÁNDEZ MONTESINOS CON CURP: HEMR650925MVZRN506 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 01 AL 15 DE ENERO 2024. CH-0006					



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 52411-4411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "BT"

ANEXO DAMB-CF-08-SOL
RESULTADO: ACF-25

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
001350	16/02/2024	10,000.00	000460	16/02/2024	10,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	05/11/2024	CA242281-68A2-D545-9E52-764A839CFD18	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. YESENIA GARCÍA HERNÁNDEZ CON CURP: GAHY03010IMOCRRSA4 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN EL ÁREA DE ECOLOGÍA DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 01 AL 15 DE FEBRERO 2024. CH-0021	SE DETECTÓ UNA INCORRECTA CLASIFICACIÓN CONTABLE, YA QUE LOS PAGOS DE APOYO ECONÓMICO CORRESPONDEN A LA CUENTA DE SERVICIOS PERSONALES, SEGÚN EL ARTÍCULO 82 DE LA LEY FEDERAL DE TRABAJO, ASIMISMO, SE OBSERVO LO SIGUIENTE: NO SE EMITIÓ EL CFDI Y NO SE REALIZÓ LA RETENCIÓN DEL ISR CORRESPONDIENTE. NO SE PRESENTÓ EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO INCLUYENDO RELACIÓN DE ACTIVIDADES REALIZADAS. EL RECIBO DE PAGO CARECE DE SELLO Y FIRMA. NO PRESENTÓ LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	10,000.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUDES, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, EL GASTO REGISTRADO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
							05/11/2024	1486A050-918B-854B-A394-2BA58C69DE8	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. MARIBEL LÓPEZ REYES CON CURP: LORM820517MVZPYR03 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN EL ÁREA DE ECOLOGÍA DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 01 AL 15 DE FEBRERO 2024. CH-0021					
							05/11/2024	28D713FB-13D8-AD47-9F9C-DD87767A30E8	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. MAYRA ACOSTA SOTO CON CURP: AOSM860912MVZCTY03 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN EL ÁREA DE ECOLOGÍA DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 01 AL 15 DE FEBRERO 2024. CH-0021					
							05/11/2024	F4EA396E-2FF2-694D-B488-FDE380CAA926	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. CONCEPCIÓN LÓPEZ MANZANO CON CURP: LOMC810906MOCPPN03 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN EL ÁREA DE ECOLOGÍA DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 01 AL 15 DE FEBRERO 2024. CH-0021					
001358	16/02/2024	10,000.00	000462	16/02/2024	10,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	05/11/2024	A6E92FFF-FAEA-7040-9783-77D88B65096A	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. YESENIA GARCÍA HERNÁNDEZ CON CURP: GAHY03010IMOCRRSA4 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN EL ÁREA DE ECOLOGÍA DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 16 AL 31 DE ENERO 2024. CH-0020	SE DETECTÓ UNA INCORRECTA CLASIFICACIÓN CONTABLE, YA QUE LOS PAGOS DE APOYO ECONÓMICO CORRESPONDEN A LA CUENTA DE SERVICIOS PERSONALES, SEGÚN EL ARTÍCULO 82 DE LA LEY FEDERAL DE TRABAJO, ASIMISMO, SE OBSERVO LO SIGUIENTE: NO SE EMITIÓ EL CFDI Y NO SE REALIZÓ LA RETENCIÓN DEL ISR CORRESPONDIENTE. NO SE PRESENTÓ EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO INCLUYENDO RELACIÓN DE ACTIVIDADES REALIZADAS. EL RECIBO DE PAGO CARECE DE SELLO Y FIRMA. NO PRESENTÓ LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	10,000.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUDES, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, EL GASTO REGISTRADO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
							05/11/2024	B4C0B569-505B-424C-A537-E4079BF7B77E	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. MARIBEL LÓPEZ REYES CON CURP: LORM820517MVZPYR03 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN EL ÁREA DE ECOLOGÍA DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 16 AL 31 DE ENERO 2024. CH-0020					
							05/11/2024	AB53380A-F6FD-EC40-9C6E-12240D-4481E5	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. MAYRA ACOSTA SOTO CON CURP: AOSM860912MVZCTY03 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN EL ÁREA DE ECOLOGÍA DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 16 AL 31 DE ENERO 2024. CH-0020					
							05/11/2024	BD44C447-B89B-D04B-9225-7CF2F9A68A1E	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. CONCEPCIÓN LÓPEZ MANZANO CON CURP: LOMC810906MOCPPN03 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN EL ÁREA DE ECOLOGÍA DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 16 AL 31 DE ENERO 2024. CH-0020					



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 5241I-441I AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "BT"

ANEXO DAMB-CF-08-SOL
RESULTADO: ACF-25

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
001370	16/02/2024	10,000.00	000465	16/02/2024	10,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	05/11/2024	83757D85-D591-EB4F-8479-AD047EE09F51	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. YESENIA GARCÍA HERNÁNDEZ CON CURP: GAHY03010IMOCRRSA4 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN EL ÁREA DE ECOLOGÍA DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 01 AL 15 DE ENERO 2024. CH-0016	SE DETECTÓ UNA INCORRECTA CLASIFICACIÓN CONTABLE, YA QUE LOS PAGOS DE APOYO ECONÓMICO CORRESPONDEN A LA CUENTA DE SERVICIOS PERSONALES, SEGÚN EL ARTÍCULO 82 DE LA LEY FEDERAL DE TRABAJO, ASIMISMO, SE OBSERVO LO SIGUIENTE: NO SE EMITIÓ EL CFDI Y NO SE REALIZÓ LA RETENCIÓN DEL ISR CORRESPONDIENTE. NO SE PRESENTÓ EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO INCLUYENDO RELACIÓN DE ACTIVIDADES REALIZADAS. EL RECIBO DE PAGO CARECE DE SELLO Y FIRMA. NO PRESENTÓ LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	10,000.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUDES, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, EL GASTO REGISTRADO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
							05/11/2024	93083C88-AB06-D141-AB03-41C278C0C441	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. MARIBEL LÓPEZ REYES CON CURP: LORM820517MVZPYR03 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN EL ÁREA DE ECOLOGÍA DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 01 AL 15 DE ENERO 2024. CH-0016					
							05/11/2024	63EC94A0-C2A1-5F4A-B7EF-580DA28CDEBE	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. MAYRA ACOSTA SOTO CON CURP: AOSM860912MVZCTY03 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN EL ÁREA DE ECOLOGÍA DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 01 AL 15 DE ENERO 2024. CH-0016					
							05/11/2024	A9820AD3-8BCF-844F-A90D-757968AA237D	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. CONCEPCIÓN LÓPEZ MANZANO CON CURP: LOMC810906MOCNN03 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN EL ÁREA DE ECOLOGÍA DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 01 AL 15 DE ENERO 2024. CH-0016					
001378	16/02/2024	50,000.00	000467	16/02/2024	50,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	05/11/2024	935C2023-97D6-9C48-B4A1-2E2DBEC8FE78	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. LIDIA CAMACHO REYES CON CURP: CARL720608MVZMYD04 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 01 AL 15 DE FEBRERO 2024. CH-0014	SE DETECTÓ UNA INCORRECTA CLASIFICACIÓN CONTABLE, YA QUE LOS PAGOS DE APOYO ECONÓMICO CORRESPONDEN A LA CUENTA DE SERVICIOS PERSONALES, SEGÚN EL ARTÍCULO 82 DE LA LEY FEDERAL DE TRABAJO, ASIMISMO, SE OBSERVO LO SIGUIENTE: NO SE EMITIÓ EL CFDI Y NO SE REALIZÓ LA RETENCIÓN DEL ISR CORRESPONDIENTE. NO SE PRESENTÓ EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO INCLUYENDO RELACIÓN DE ACTIVIDADES REALIZADAS. EL RECIBO DE PAGO CARECE DE SELLO Y FIRMA. NO PRESENTÓ LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	50,000.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUDES, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO EL GASTO REGISTRADO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
							05/11/2024	CAFO2850-7C30-F74C-B596-848803ADD49A	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. NERI OCAMPO SÁNCHEZ CON CURP: OASN82091IMOCNNR06 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 01 AL 15 DE FEBRERO 2024. CH-0014					
							05/11/2024	D085FFDE-91BC-8142-BDF1-08C4F8F06692	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. JOSE GUADALUPE HERRERA CANO CON CURP: HECG681206HVZRD19 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 01 AL 15 DE FEBRERO 2024. CH-0014					
							05/11/2024	963D90E0-3AA4-E64D-9AC5-FD71B8909F71	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. RICARDO GARCÍA AQUINO CON CURP: GAAR781227HOCRCQ08 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 01 AL 15 DE FEBRERO 2024. CH-0014					
							05/11/2024	C2DB372E-4F12-1A42-9019-89DF3C4A84E	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. EPIFANIO HERNÁNDEZ GUZMÁN CON CURP: HEGE780407HVZRP03 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 01 AL 15 DE FEBRERO 2024. CH-0014					
							05/11/2024	090C08E8-1EBD-614E-BAB0-177C0CF82312	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. JOSÉ ÁNGEL GONZÁLEZ CUELLAR CON CURP: GOCAT751001HVZNLN07 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 01 AL 15 DE FEBRERO 2024. CH-0014					
							05/11/2024	55D6F1C6-BA98-7F46-8867-88DC07E24444	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. ALEJANDRO ISAIÁS VALENCIA ALFONSO CON CURP: VAAA920606HOCCLL07 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 01 AL 15 DE FEBRERO 2024. CH-0014					
							05/11/2024	D41A51C6-5F02-024E-B84F-C2191FA7678D	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. MAYELI AMADOR OLVERA CON CURP: AAOA780502MOCMLY03 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 01 AL 15 DE FEBRERO 2024. CH-0014					
							05/11/2024	6FB83A93-DA25-7440-A098-5296ED2FD35	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. ELMER MARROQUÍN JIMÉNEZ CON CURP: MAJE840624HOCRML00 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 01 AL 15 DE FEBRERO 2024. CH-0014					
							05/11/2024	FD083D88-B953-6841-8AF2-62C5A71A8623	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. FLOR MARÍA REYES CANTÓN CON CURP: RECF691004MVZVNL06 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 01 AL 15 DE FEBRERO 2024. CH-0014					



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 52411-4411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "BT"

ANEXO DAMB-CF-08-SOL
RESULTADO: ACF-25

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
001389	16/02/2024	20,000.00	000471	16/02/2024	20,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	05/11/2024	081E50EA-F395-3A42-A863-82EA7E02C4A1	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.JUANA GARCÍA SANDOVAL CON CURP-GASJ430624MCCRNN02 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 01 AL 15 DE FEBRERO 2024. CH-0013	SE DETECTÓ UNA INCORRECTA CLASIFICACIÓN CONTABLE, YA QUE LOS PAGOS DE APOYO ECONÓMICO CORRESPONDEN A LA CUENTA DE SERVICIOS PERSONALES, SEGÚN EL ARTÍCULO 82 DE LA LEY FEDERAL DE TRABAJO, ASIMISMO, SE OBSERVO LO SIGUIENTE: NO SE EMITIÓ EL CFDI Y NO SE REALIZÓ LA RETENCIÓN DEL ISR CORRESPONDIENTE. NO SE PRESENTÓ EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO INCLUYENDO RELACIÓN DE ACTIVIDADES REALIZADAS. EL RECIBO DE PAGO CARECE DE SELLO Y FIRMA. NO PRESENTÓ LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	20,000.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUDES, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO EL GASTO REGISTRADO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
							05/11/2024	17CD8964-CE85-B244-B989-C210577B047A	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.CARMEN SANTOS RODRÍGUEZ CON CURP-SARC431028MVZNR04 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 01 AL 15 DE FEBRERO 2024. CH-0013					
							05/11/2024	5CC85C8E-282E-D049-9704-7CEA46284032	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.MARGARITA GUTIÉRREZ GUZMÁN CON CURP-GUGM771023MOCITZR00 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 01 AL 15 DE FEBRERO 2024. CH-0013					
							05/11/2024	FC583F40-4A29-3F40-98F0-7B2D45E7F878	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,300.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.MARIO DE JESÚS ÁLVAREZ PEDROZA CON CURP-AAPM920208HOCLEDR04 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 01 AL 15 DE FEBRERO 2024. CH-0013					
							05/11/2024	A3309CD4-098D-074F-B192-80FD056148F1	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.YESENIA NARANJOS MOTA CON CURP-NAMY80127MOCRTS01 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 01 AL 15 DE FEBRERO 2024. CH-0013					
							05/11/2024	E75C4321-4BCD-534E-A902-CADEC1796113	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,200.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. LILIANA DEL ROSARIO CON CURP-CARLB51206MOCMDL08 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 01 AL 15 DE FEBRERO 2024. CH-0013					
							05/11/2024	D33CCA72-59EC-164A-95C9-50D8BC1DAFDF	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.SERAFIN LÓPEZ HERNÁNDEZ CON CURP1OHS691202HVZPRR05 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 01 AL 15 DE FEBRERO 2024. CH-0013					
							05/11/2024	751DE470-84B2-C149-A607-AF982FEC1869	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. ANABEL DOMÍNGUEZ CRUZ CON CURP-DOCA850130MOCMRN07 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 01 AL 15 DE FEBRERO 2024. CH-0013					
05/11/2024	31E26884-4C99-574C-9BA7-9FA11384551B	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.MARIA DEL ROSARIO HERNÁNDEZ MONTESINOS CON CURP-HEMR650925MVZNR506 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 01 AL 15 DE FEBRERO 2024. CH-0013												



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 52411-4411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "B1"

ANEXO DAMB-CF-08-SOL
RESULTADO: ACF-25

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
001774	29/02/2024	20,000.00	000817	29/02/2024	20,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	05/11/2024	2F3917FD-7EBF-9E4A-9797-3C75F2026FD7	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.JUANA GARCÍA SANDOVAL CON CURP:GASJ430624MOCRRN02 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 16 AL 28 DE FEBRERO 2024. CH-0028	SE DETECTÓ UNA INCORRECTA CLASIFICACIÓN CONTABLE, YA QUE LOS PAGOS DE APOYO ECONÓMICO CORRESPONDEN A LA CUENTA DE SERVICIOS PERSONALES, SEGÚN EL ARTÍCULO 82 DE LA LEY FEDERAL DE TRABAJO, ASIMISMO, SE OBSERVO LO SIGUIENTE: NO SE EMITIÓ EL CFDI Y NO SE REALIZÓ LA RETENCIÓN DEL ISR CORRESPONDIENTE. NO SE PRESENTÓ EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO INCLUYENDO RELACIÓN DE ACTIVIDADES REALIZADAS. EL RECIBO DE PAGO CARECE DE SELLO Y FIRMA. NO PRESENTÓ LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	20,000.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUDES, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO EL GASTO REGISTRADO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
							05/11/2024	B0BCFFBF-A5C5-1C47-B6A5-2199C8549AF3	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.CARMEN SANTOS RODRÍGUEZ CON CURP:SARC431028MVZNDR04 QUINCE NAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 16 AL 28 DE FEBRERO 2024. CH-0028					
							05/11/2024	4E84DA1B-B4B8-0640-9485-0E5D08E6DAA	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.MARGARITA GUTIÉRREZ GUZMÁN CON CURP:GUGM771023MOCTZR00 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 16 AL 28 DE FEBRERO 2024. CH-0028					
							05/11/2024	66282855-25E6-0A44-9E33-5DAC6686FEF6	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,300.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.MARIO DE JESÚS ÁLVAREZ PEDROZA CON CURP:AAPM920208HOCCLDR04 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 16 AL 28 DE FEBRERO 2024. CH-0028					
							05/11/2024	D7C874FA-C906-B143-897C-3CBA07110AFA	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.YESENIA NARANJOS MOTA CON CURP:NAMY801127MOCRTS01 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 16 AL 28 DE FEBRERO 2024. CH-0028					
							05/11/2024	4687B6A5-5B04-2C4C-A40A-9D6A9C3C81D5	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,200.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. LILIANA DEL ROSARIO CON CURP:CARL851206MOCMDL08 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 16 AL 28 DE FEBRERO 2024. CH-0028					
							05/11/2024	871A17FE-F469-6C4A-94A7-6F4ED9092653	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.SERAFIN LÓPEZ HERNÁNDEZ CON CURP:LOHS691202HVZPRR05 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 16 AL 28 DE FEBRERO 2024. CH-0028					
							05/11/2024	07B5AC9F-F757-4C43-9F30-F18813399E66	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. ANABEL DOMÍNGUEZ CRUZ CON CURP:DOCA850130MOCMRN07 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 16 AL 28 DE FEBRERO 2024. CH-0028					
05/11/2024	CEFF6D49D-42E5-AC46-9D6C-BDF2EE5C269A	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.MARIA DEL ROSARIO HERNÁNDEZ MONTESINOS CON CURP:HEMR650925MVZRRNS06 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 16 AL 28 DE FEBRERO 2024. CH-0028												



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 52411-4411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "BT"

ANEXO DAMB-CF-08-SOL
RESULTADO: ACF-25

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
001778	29/02/2024	50,000.00	000618	29/02/2024	50,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	05/11/2024	7791A7F6-13FE-BF47-8FB9-8F1981CC88F7	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. LIDIA CAMACHO REYES CON CURP:CARL720608MVZMYD04 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 16 AL 28 DE FEBRERO 2024. CH-0029	SE DETECTÓ UNA INCORRECTA CLASIFICACIÓN CONTABLE, YA QUE LOS PAGOS DE APOYO ECONÓMICO CORRESPONDEN A LA CUENTA DE SERVICIOS PERSONALES, SEGÚN EL ARTÍCULO 82 DE LA LEY FEDERAL DE TRABAJO, ASIMISMO, SE OBSERVO LO SIGUIENTE: NO SE EMITIÓ EL CFDI Y NO SE REALIZÓ LA RETENCIÓN DEL ISR CORRESPONDIENTE. NO SE PRESENTÓ EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO INCLUYENDO RELACIÓN DE ACTIVIDADES REALIZADAS. EL RECIBO DE PAGO CARECE DE SELLO Y FIRMA. NO PRESENTÓ LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	50,000.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUDES, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO EL GASTO REGISTRADO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
							05/11/2024	EDBCC02F-F221-CF4C-B485-4851D8430237	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.NERI OCAMPO SÁNCHEZ CON CURP: OASN820911MOCNRO6 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 16 AL 28 DE FEBRERO 2024. CH-0029					
							05/11/2024	86F1B3F9-A35E-AF43-A6F0-6F2223F8E9C5	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.JOSE GUADALUPE HERRERA CANO CON CURP:HEC0681209HVZRND19 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 16 AL 28 DE FEBRERO 2024. CH-0029					
							05/11/2024	3FEC237D-70BA-9047-9853-F44A8756E78F	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.RICARDO GARCÍA AQUINO CON CURP:GAAR781227HOCRC08 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 16 AL 28 DE FEBRERO 2024. CH-0029					
							05/11/2024	13622DC4-90FE-5840-AEBF-A808E334F0F6	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.PIPIFANIO HERNÁNDEZ GUZMÁN CON CURP: HEGE780407HVZRZP03 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 16 AL 28 DE FEBRERO 2024. CH-0029					
							05/11/2024	E341E786-FB85-E544-8A80-7142D8E915E7	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.JOSE ÁNGEL GONZÁLEZ CUELLAR CON CURP: GOCA751001HVZLN07 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 16 AL 28 DE FEBRERO 2024. CH-0029					
							05/11/2024	60F790AF-FD26-2F44-A116-0E73BACBC162	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.ALEJANDRO ISAIÁS VALENCIA ALFONSO CON CURP:VAAA920806HOCLLL07 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 16 AL 28 DE FEBRERO 2024. CH-0029					
							05/11/2024	B1A2AAEA-DFC8-6647-8FTD-9DED98FDf48F	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.MAYELI AMADOR OLVERA CON CURP:AAOM780503MOCMLY03 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 16 AL 28 DE FEBRERO 2024. CH-0029					
							05/11/2024	1A22D142-6084-8849-A88E-45682F1FEABE	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.ELMER MARROQUÍN JIMÉNEZ CON CURP: MAJE840624HOCRL00 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 16 AL 28 DE FEBRERO 2024. CH-0029					
							05/11/2024	CEF40417-E724-8D41-BD9F-EEE0639E1917	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.FLOR MARÍA REYES CANTÓN CON CURP:RECF691004MVZYNL06 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 16 AL 28 DE FEBRERO 2024. CH-0029					



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 5241I-441I AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "BT"

ANEXO DAMB-CF-08-SOL
RESULTADO: ACF-25

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
001820	29/02/2024	10,000.00	000631	29/02/2024	10,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	05/11/2024	E0F4837F-64EA-8940-91C1-8597D723763	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.YESENIA GARCÍA HERNÁNDEZ CON CURP:GAHY03010MOCRR5A4 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN EL ÁREA DE ECOLOGÍA DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 16 AL 28 DE FEBRERO 2024. CH-0033	SE DETECTÓ UNA INCORRECTA CLASIFICACIÓN CONTABLE, YA QUE LOS PAGOS DE APOYO ECONÓMICO CORRESPONDEN A LA CUENTA DE SERVICIOS PERSONALES, SEGÚN EL ARTÍCULO 82 DE LA LEY FEDERAL DE TRABAJO, ASIMISMO, SE OBSERVO LO SIGUIENTE: NO SE EMITIÓ EL CFDI Y NO SE REALIZÓ LA RETENCIÓN DEL ISR CORRESPONDIENTE. NO SE PRESENTÓ EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO INCLUYENDO RELACIÓN DE ACTIVIDADES REALIZADAS. EL RECIBO DE PAGO CARECE DE SELLO Y FIRMA. NO PRESENTÓ LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	10,000.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUDES, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO EL GASTO REGISTRADO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
							05/11/2024	9EA3999D-E837-AD46-8307-5358CA54DE3F	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. MARIBEL LÓPEZ REYES CON CURP:LORM82057MVZPYR03 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN EL ÁREA DE ECOLOGÍA DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 16 AL 28 DE FEBRERO 2024. CH-0033					
							05/11/2024	77661C40-D9D4-A143-8859-C480497C8069	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. MAYRA ACOSTA SOTO CON CURP:AOSMB60912MVZCTY03 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN EL ÁREA DE ECOLOGÍA DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 16 AL 28 DE FEBRERO 2024. CH-0033					
							05/11/2024	A5E28C70-DEC2-C446-A1F4-EA51F09498D4	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.CONCEPCION LÓPEZ MANZANO CON CURP:LOMCR80906MOCPPN03 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN EL ÁREA DE ECOLOGÍA DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 16 AL 28 DE FEBRERO 2024. CH-0033					
002439	15/03/2024	20,000.00	000856	15/03/2024	20,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	06/11/2024	CCA8395D-1B13-9C4C-80D0-7E94CEDE0E6E	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. CARMEN SANTOS RODRÍGUEZ CON CURP:SARC43028MVZNDRO4 POR SERVICIOS PRESTADOS AL MUNICIPIO DEL 01 AL 15-03-2024 CH-52	SE DETECTÓ UNA INCORRECTA CLASIFICACIÓN CONTABLE, YA QUE LOS PAGOS DE APOYO ECONÓMICO CORRESPONDEN A LA CUENTA DE SERVICIOS PERSONALES, SEGÚN EL ARTÍCULO 82 DE LA LEY FEDERAL DE TRABAJO, ASIMISMO, SE OBSERVO LO SIGUIENTE: NO SE EMITIÓ EL CFDI Y NO SE REALIZÓ LA RETENCIÓN DEL ISR CORRESPONDIENTE. NO SE PRESENTÓ EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO INCLUYENDO RELACIÓN DE ACTIVIDADES REALIZADAS. EL RECIBO DE PAGO CARECE DE SELLO Y FIRMA. NO PRESENTÓ LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	20,000.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUDES, SIN EMBARGO EL GASTO REGISTRADO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
							06/11/2024	D88E9A49-DF07-D84C-A28F-F3F42CF8868C	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.JUANA GARCÍA SANDOVAL CON CURP:GASJ430624MOCRRN02 POR SERVICIOS PRESTADOS AL MUNICIPIO CH-52					
							06/11/2024	33FCE1A0-83FF-0949-BDC0-485518138A71	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. MARGARITA GUTIÉRREZ GUZMÁN CON CURP:GUGM771023MOCTZR00 POR SERVICIOS PRESTADOS AL MUNICIPIO DEL 01 AL 15-03-2024 CH-52					
							06/11/2024	CCC02F5A-1D2C-5045-8A9A-4E521D04AAB6	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.YESENIA NARANJOS MOTA CON CURP:NAMY80127MOCRTS01 POR SERVICIOS PRESTADOS AL MUNICIPIO DEL 01 AL 15-03-2024 CH-52					
							06/11/2024	A9ACE1F8-4EA8-F54A-831A-822B69B4A488	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,200.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. LILIANA DEL ROSARIO CON CURP:CARL851206MOCMDL08 POR SERVICIOS PRESTADOS AL MUNICIPIO DEL 01 AL 15-03-2024 CH-52					
							06/11/2024	6398D23F-5F6E-D341-A881-C4E74199A5CC	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.SERAFIN LÓPEZ HERNÁNDEZ CON CURP:LOHS691202HVZPRR05 POR SERVICIOS PRESTADOS AL MUNICIPIO DEL 01 AL 15-03-2024 CH-52					
							06/11/2024	C2DE9233-A83E-FB40-80EF-098520B0D0E0E	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. ANABEL DOMÍNGUEZ CRUZ CON CURP:DOCA850130MOCMRN07 POR SERVICIOS PRESTADOS AL MUNICIPIO DEL 01 AL 15-03-2024 CH-52					
							06/11/2024	CBCC1D31-7207-7C49-85AD-4BDC43B6C3E3	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,300.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. MARIO DE JESÚS ÁLVAREZ PEDROZA CON CURP:AAPM920208HOCILDR04 POR SERVICIOS PRESTADOS AL MUNICIPIO DEL 01 AL 15-03-2024 CH-52					
							06/11/2024	20C95548-F3B8-AC4C-9C3B-AD26CF82FE13	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.MARIA DEL ROSARIO HERNÁNDEZ MONTESINOS CON CURP:HEMR650925MVZRRNS06 POR SERVICIOS PRESTADOS AL MUNICIPIO DEL 01 AL 15-03-2024 CH-52					



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 52411-4411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "BT"

ANEXO DAMB-CF-08-SOL
RESULTADO: ACF-25

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
002441	15/03/2024	10,000.00	000857	15/03/2024	10,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	06/11/2024	FF0FC46-A4CB-804C-9D92-F43839446646	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. MAYRA ACOSTA SOTO CON CURP:AOSMB6092MVZCTY03 POR SERVICIOS PRESTADOS AL MUNICIPIO DEL 01 AL 15-03-2024 CH-53	SE DETECTÓ UNA INCORRECTA CLASIFICACIÓN CONTABLE, YA QUE LOS PAGOS DE APOYO ECONÓMICO CORRESPONDEN A LA CUENTA DE SERVICIOS PERSONALES, SEGÚN EL ARTÍCULO 82 DE LA LEY FEDERAL DE TRABAJO, ASIMISMO, SE OBSERVO LO SIGUIENTE: NO SE EMITIÓ EL CFDI Y NO SE REALIZÓ LA RETENCIÓN DEL ISR CORRESPONDIENTE. NO SE PRESENTÓ EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO INCLUYENDO RELACIÓN DE ACTIVIDADES REALIZADAS. EL RECIBO DE PAGO CARECE DE SELLO Y FIRMA. NO PRESENTÓ LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	10,000.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUDES, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO EL GASTO REGISTRADO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
							06/11/2024	77D51383-FD2C-2946-9A63-FA2E290CD9D0	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. MARIBEL LÓPEZ REYES CON CURP:LORM820517MVZPYR03 POR SERVICIOS PRESTADOS AL MUNICIPIO CH-53					
							06/11/2024	9DfD7D8F-FFB2-8149-B23E-0E135D1727E3	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.YESENIA GARCÍA HERNÁNDEZ CON CURP:GAHY03010IMCRRSA4 POR SERVICIOS PRESTADOS AL MUNICIPIO DEL 01 AL 15-03-2024 CH-53					
							06/11/2024	D78F1795-9D18-BD41-940E-43C7A6ED5665	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.CONCEPCION LÓPEZ MANZANO CON CURP:LOMCC810906MCCPNN03 POR SERVICIOS PRESTADOS AL MUNICIPIO DEL 01 AL 15-03-2024 CH-53					
002449	15/03/2024	50,000.00	000859	15/03/2024	50,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	06/11/2024	FCD4A6C7-E564-2246-BF93-919690CC5983	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.EPIFANIO HERNÁNDEZ GUZMÁN CON CURP:HEGF780407HVZRZP03 POR SERVICIOS PRESTADOS AL MUNICIPIO DEL 01 AL 15-03-2024 CH	SE DETECTÓ UNA INCORRECTA CLASIFICACIÓN CONTABLE, YA QUE LOS PAGOS DE APOYO ECONÓMICO CORRESPONDEN A LA CUENTA DE SERVICIOS PERSONALES, SEGÚN EL ARTÍCULO 82 DE LA LEY FEDERAL DE TRABAJO, ASIMISMO, SE OBSERVO LO SIGUIENTE: NO SE EMITIÓ EL CFDI Y NO SE REALIZÓ LA RETENCIÓN DEL ISR CORRESPONDIENTE. NO SE PRESENTÓ EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO INCLUYENDO RELACIÓN DE ACTIVIDADES REALIZADAS. EL RECIBO DE PAGO CARECE DE SELLO Y FIRMA. NO PRESENTÓ LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	50,000.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUDES, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO EL GASTO REGISTRADO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
							06/11/2024	BB316837-IDAC-A24F-9ED3-B92AD3AEBCT4	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.JOSÉ ÁNGEL GONZÁLEZ CUELLAR CON CURP:G0CA75100IHVZLN07 POR SERVICIOS PRESTADOS AL MUNICIPIO DEL 01 AL 15-03-2024 CH-55					
							06/11/2024	786D5D6A-968A-1A48-B747-455233C58952	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. RICARDO GARCÍA AQUINO CON CURP:XEXX01010IHNEXXA4 POR SERVICIOS PRESTADOS AL MUNICIPIO DEL 01 AL 15-03-2024 CH-55					
							06/11/2024	98A92043-FBCD-8D44-99DA-F9525BAD87E	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.ALEJANDRO ISAÍAS CON CURP:VAAA920606HOCLL07 POR SERVICIOS PRESTADOS AL MUNICIPIO DEL 01 AL 15-03-2024 CH-55					
							06/11/2024	F23B5830-7975-8D4E-9D65-E421D39918C7	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.FLOR MARÍA REYES CANTÓN CON CURP:REC691004MVZYNL06 POR SERVICIOS PRESTADOS AL MUNICIPIO DEL 01 AL 15-03-2024 CH-55					
							06/11/2024	82D3DF14-0CB8-BE48-89EB-12EB3247F446	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.NERI OCAMPO SÁNCHEZ CON CURP:OASN82091MOCNRO6 POR SERVICIOS PRESTADOS AL MUNICIPIO DEL 01 AL 15-03-2024 CH-55					
							06/11/2024	8DE489DE-24B5-2F4C-BEAF-69C8BE04AA2F	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. LIDIA CAMACHO REYES CON CURP:CARL720608MVZMYD04 POR SERVICIOS PRESTADOS AL MUNICIPIO DEL 01 AL 15-03-2024 CH-55					
							06/11/2024	78A5EBB1-1AEF-0748-A9CC-7970950CEBIC	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. AGUSTINA SILVERIO TOME CON CURP:91TA770828MCCLMG09 POR SERVICIOS PRESTADOS AL MUNICIPIO DEL 01 AL 15-03-2024 CH-55					
							06/11/2024	BAB84BEC-1C95-1B4A-BA51-22009D037508	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.JOSE GUADALUPE HERRERA CANO CON CURP:HECG681206HVZRND19 POR SERVICIOS PRESTADOS AL MUNICIPIO DEL 01 AL 15-03-2024 CH-55					
							06/11/2024	2129CBBF-D1BE-CD41-AC71-AF5A72150ICE	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.ELMER MARROQUÍN JIMÉNEZ CON CURP:MAJE840624HOCRLM00 POR SERVICIOS PRESTADOS AL MUNICIPIO DEL 01 AL 15-03-2024 CH-55					



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 52411-4411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "B1"

ANEXO DAMB-CF-08-SOL
RESULTADO: ACF-25

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
002711	27/03/2024	10,000.00	000969	27/03/2024	10,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	06/11/2024	E787F073-CC8F-154D-860F-6EA7EF518E28	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.CONCEPCION LÓPEZ MANZANO CON CURP:LOMCA81090BMCPNN03 POR SERVICIOS PRESTADOS AL MUNICIPIO AL 31-03-2024 CH-61	SE DETECTÓ UNA INCORRECTA CLASIFICACIÓN CONTABLE, YA QUE LOS PAGOS DE APOYO ECONÓMICO CORRESPONDEN A LA CUENTA DE SERVICIOS PERSONALES, SEGÚN EL ARTÍCULO 82 DE LA LEY FEDERAL DE TRABAJO, ASIMISMO, SE OBSERVO LO SIGUIENTE: NO SE EMITIÓ EL CFDI Y NO SE REALIZÓ LA RETENCIÓN DEL ISR CORRESPONDIENTE. NO SE PRESENTÓ EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO INCLUYENDO RELACIÓN DE ACTIVIDADES REALIZADAS. EL RECIBO DE PAGO CARECE DE SELLO Y FIRMA. NO PRESENTÓ LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	10,000.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUDES, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO EL GASTO REGISTRADO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
							06/11/2024	D13A25D9-9C1C-C146-BF24-4188E2127983	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. MAYRA ACOSTA SOTO CON CURP:ACSM860912MVZCTY03 POR SERVICIOS PRESTADOS AL MUNICIPIO AL 31-03-2024 CH-61					
							06/11/2024	01442027-53E3-6D4F-82D3-E5435EF30519	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.YESENIA GARCÍA HERNÁNDEZ CON CURP:GAHY03101MOCRRSA4 POR SERVICIOS PRESTADOS AL MUNICIPIO AL 31-03-2024 CH-61					
							06/11/2024	63F20DAD-8018-FA40-91EC-C87077DADC79	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.MARIBEL LÓPEZ REYES CON CURP:LORM820517MVZPYR03 POR SERVICIOS PRESTADOS AL MUNICIPIO AL 31-03-2024 CH-61					
003040	03/04/2024	50,000.00	001082	03/04/2024	50,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	06/11/2024	480CFC9F-0909-4E4E-965E-34CD15223E54	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.ALEJANDRO ISÁIAS VALENCIA ALFONSO CON CURP:VAAA920606HOCLLL07 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 16 AL 31 DE MARZO 2024. CH-0063	SE DETECTÓ UNA INCORRECTA CLASIFICACIÓN CONTABLE, YA QUE LOS PAGOS DE APOYO ECONÓMICO CORRESPONDEN A LA CUENTA DE SERVICIOS PERSONALES, SEGÚN EL ARTÍCULO 82 DE LA LEY FEDERAL DE TRABAJO, ASIMISMO, SE OBSERVO LO SIGUIENTE: NO SE EMITIÓ EL CFDI Y NO SE REALIZÓ LA RETENCIÓN DEL ISR CORRESPONDIENTE. NO SE PRESENTÓ EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO INCLUYENDO RELACIÓN DE ACTIVIDADES REALIZADAS. EL RECIBO DE PAGO CARECE DE SELLO Y FIRMA. NO PRESENTÓ LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	50,000.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUDES, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO EL GASTO REGISTRADO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
							06/11/2024	6472A0E0-62AB-C046-990C-F7CD44C5D7AA	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.MAYELI AMADOR OLVERA CON CURP:AAOM780502MOCMLY03 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 16 AL 31 DE MARZO 2024. CH-0063					
							06/11/2024	68BEA1E4-178F-C944-9C25-82387143C7A8	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.RICARDO GARCÍA AQUINO CON CURP:GAAR781227HOCRCQ08 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 16 AL 31 DE MARZO 2024. CH-0063					
							06/11/2024	F3A558-668F-394F-9CA4-3F12552CD22E	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.JOSE ÁNGEL GONZÁLEZ CUELLAR CON CURP: G0CA751001HVZNLN07 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 16 AL 31 DE MARZO 2024. CH-0063					
							06/11/2024	6778B7D7-8F09-2A4D-A6D5-C33E168F3194	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.EPIFANIO HERNÁNDEZ GUZMÁN CON CURP: HEGE780407HVZRZP03 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 16 AL 31 DE MARZO 2024. CH-0063					
							06/11/2024	B1268948-31CD-6844-A6EA-F38B25E009D0	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.ELMER MARROQUÍN JIMÉNEZ CON CURP: MAJE840624HOCRLM00 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 16 AL 31 DE MARZO 2024. CH-0063					
							06/11/2024	C057DCBE-CEDB-1645-8894-44F83975D207	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.FLOR MARÍA REYES CANTÓN CON CURP:RECF691004MVZYNL06 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 16 AL 31 DE MARZO 2024. CH-0063					
							06/11/2024	D41A195D-D7FE-4147-88D0-62FA9D288423	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. LIDIA CAMACHO REYES CON CURP:CARL720608MVZMYD04 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 16 AL 31 DE MARZO 2024. CH-0063					
							06/11/2024	A592FF14-3965-7143-8BE1-C0D23D286775	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.NERI OCAMPO SÁNCHEZ CON CURP: OASN820911MOCNRR06 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 16 AL 31 DE MARZO 2024. CH-0063					
							20/06/2024	895E1A62-3CE9-9841-BF0F-D05288ABD9DC	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.JOSÉ GUADALUPE HERRERA CANO CON CURP:HECG681206HVZRND19 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 16 AL 31 DE MARZO 2024. CH-0063					



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 5241I-441I AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "BT"

ANEXO DAMB-CF-08-SOL
RESULTADO: ACF-25

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
003085	03/04/2024	18,000.00	001096	03/04/2024	18,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	07/11/2024	CBACBE2A-E810-7341-8392-24AAA02A5CE9	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.JUANA GARCÍA SANDOVAL CON CURP-GASJ430624MOCRNN02 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 16 AL 31 DE MARZO 2024. CH-0065	SE DETECTÓ UNA INCORRECTA CLASIFICACIÓN CONTABLE, YA QUE LOS PAGOS DE APOYO ECONÓMICO CORRESPONDEN A LA CUENTA DE SERVICIOS PERSONALES, SEGÚN EL ARTÍCULO 82 DE LA LEY FEDERAL DE TRABAJO, ASIMISMO, SE OBSERVO LO SIGUIENTE: NO SE EMITIÓ EL CFDI Y NO SE REALIZÓ LA RETENCIÓN DEL ISR CORRESPONDIENTE. NO SE PRESENTÓ EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO INCLUYENDO RELACIÓN DE ACTIVIDADES REALIZADAS. EL RECIBO DE PAGO CARECE DE SELLO Y FIRMA. NO PRESENTÓ LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	18,000.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUDES, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO EL GASTO REGISTRADO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
							07/11/2024	D931C3E7-DBDD-FA45-B1A2-5026D72EDF93	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.CARMEN SANTOS RODRÍGUEZ CON CURP-SARC431028MVZNDR04 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 16 AL 31 DE MARZO 2024. CH-0065					
							07/11/2024	47D4DB82-DBF6-F949-9532-C1AA30C00878	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.MARGARITA GUTIÉRREZ GUZMÁN CON CURP-GUGM771023MOCTZR00 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 16 AL 31 DE MARZO 2024. CH-0065					
							07/11/2024	E3B9814F-F169-4C4D-8443-1B78D3D29608	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.YESENIA NARANJOS MOTA CON CURP-NAMY80127MOCRTS01 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 16 AL 31 DE MARZO 2024. CH-0065					
							07/11/2024	07EB0A0D-A804-1A48-9AE7-9F34D7D36D25	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,200.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.LILIANA DEL ROSARIO CON CURP-CARL851206MOCMDL08 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 16 AL 31 DE MARZO 2024. CH-0065					
							07/11/2024	EE28B309-A591-4444-9178-05D4F9C90181	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.MARIA DEL ROSARIO HERNÁNDEZ MONTESINOS CON CURP-HEMR650925MVZRN506 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 16 AL 31 DE MARZO 2024. CH-0065					
							07/11/2024	C7F8309B-F8AD-2540-8345-E15B9C9D0DC2	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,300.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.MARIO DE JESÚS ÁLVAREZ PEDROZA CON CURP-AAPM920208HOCILDR04 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 16 AL 31 DE MARZO 2024. CH-0065					
							07/11/2024	4E424845-163C-C440-8BCD-0E48D587C6F4	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	1,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.SERAFIN LÓPEZ HERNÁNDEZ CON CURP-LOHS691202HVZPRR05 QUINCENAL POR COLABORACIÓN EN DIVERSAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO, DEL 16 AL 31 DE MARZO 2024. CH-0065					
005993	14/06/2024	7,500.00	002167	14/06/2024	7,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	11/11/2024	F03AD096-7D5E-714F-955D-BED2810F2C8D	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.CESAR QUINATANA OJEDA CON CURP: QUOC730414HOCNUJ509 POR SERVICIOS PRESTADOS AL MUNICIPIO. CH-146.	SE DETECTÓ UNA INCORRECTA CLASIFICACIÓN CONTABLE, YA QUE LOS PAGOS DE APOYO ECONÓMICO CORRESPONDEN A LA CUENTA DE SERVICIOS PERSONALES, SEGÚN EL ARTÍCULO 82 DE LA LEY FEDERAL DE TRABAJO, ASIMISMO, SE OBSERVO LO SIGUIENTE: NO SE EMITIÓ EL CFDI Y NO SE REALIZÓ LA RETENCIÓN DEL ISR CORRESPONDIENTE. NO SE PRESENTÓ EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO INCLUYENDO RELACIÓN DE ACTIVIDADES REALIZADAS. EL RECIBO DE PAGO CARECE DE SELLO Y FIRMA. NO PRESENTÓ LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	7,500.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUDES, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO EL GASTO REGISTRADO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
							11/11/2024	785BA1E3-D0B4-7249-8DBF-44F4E32258EF	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.MONSERBAT MONJARAS JARAS CON CURP:MOJMO1105MOCNRRN4S POR SERVICIOS PRESTADOS AL MUNICIPIO. CH-146.					
							11/11/2024	FFBA2CC4-E597-0CA4-A318-B06982F65A8D	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. SONIA ZENTENO SANTOS CON CURP:ZESS660124MVZNNN04 POR SERVICIOS PRESTADOS AL MUNICIPIO. CH-146.					



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 52411-4411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "BT"

ANEXO DAMB-CF-08-SOL
RESULTADO: ACF-25

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
006633	28/06/2024	7,500.00	002392	28/06/2024	7,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	11/11/2024	C3976DC7-7756-694C-8F18-533E58E9ED73	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.CESAR QUINATANA OJEDA CON CURP: QUOC730414HOCNJS09 POR SERVICIOS PRESTADOS AL MUNICIPIO. CH-158	SE DETECTÓ UNA INCORRECTA CLASIFICACIÓN CONTABLE, YA QUE LOS PAGOS DE APOYO ECONÓMICO CORRESPONDEN A LA CUENTA DE SERVICIOS PERSONALES, SEGÚN EL ARTÍCULO 82 DE LA LEY FEDERAL DE TRABAJO, ASIMISMO, SE OBSERVO LO SIGUIENTE: NO SE EMITIÓ EL CFDI Y NO SE REALIZÓ LA RETENCIÓN DEL ISR CORRESPONDIENTE. NO SE PRESENTÓ EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO INCLUYENDO RELACIÓN DE ACTIVIDADES REALIZADAS. EL RECIBO DE PAGO CARECE DE SELLO Y FIRMA. NO PRESENTÓ LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	7,500.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUDES, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO EL GASTO REGISTRADO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
							11/11/2024	4D386E86-9F47-244E-80B7-B053BEF07382	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.MONSERRAT MONJARAS JARAS CON CURP:MOJMO1105MOCNRNA5 POR SERVICIOS PRESTADOS AL MUNICIPIO. CH-158					
							11/11/2024	AC92E04A-8073-B649-AD21-B75E924716F4	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.SONIA ZENTENO SANTOS CON CURP:ZESS660124MVZNN04 POR SERVICIOS PRESTADOS AL MUNICIPIO. CH-158					
007249	15/07/2024	7,500.00	002615	15/07/2024	7,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	11/11/2024	A9A01F15-F684-B340-A330-707FAB56E0D3	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.CESAR QUINTANA OJEDA CON CURP: QUOC730414HOCNJS09 PARA CONTRALOR CH 166	SE DETECTÓ UNA INCORRECTA CLASIFICACIÓN CONTABLE, YA QUE LOS PAGOS DE APOYO ECONÓMICO CORRESPONDEN A LA CUENTA DE SERVICIOS PERSONALES, SEGÚN EL ARTÍCULO 82 DE LA LEY FEDERAL DE TRABAJO, ASIMISMO, SE OBSERVO LO SIGUIENTE: NO SE EMITIÓ EL CFDI Y NO SE REALIZÓ LA RETENCIÓN DEL ISR CORRESPONDIENTE. NO SE PRESENTÓ EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO INCLUYENDO RELACIÓN DE ACTIVIDADES REALIZADAS. EL RECIBO DE PAGO CARECE DE SELLO Y FIRMA. NO PRESENTÓ LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	7,500.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUDES, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO EL GASTO REGISTRADO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
							11/11/2024	70A88B79-5A5C-6644-A0B8-BED9A999C029	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.SONIA ZENTENO SANTOS CON CURP: ZESS660124MVZNN04 PARA CONTRALOR CH 166					
							11/11/2024	52E80064-8CC5-0343-9736-4F15960650B9	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. MONSERRAT MONJARAS JARAS CON CURP: MOJMO1105MOCNRNA5 PARA CONTRALOR CH 166					
010696	07/10/2024	7,500.00	003816	07/10/2024	7,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	05/12/2024	6A386B4F-BF61-2447-BE22-EE60C282942C	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS- ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO AL C. CESAR QUINTANA OJEDA CON CURP: QUOC730414HOCNJS09 POR SERVICIOS PRESTADOS COMO CONTRALOR SOCIAL.	SE DETECTÓ UNA INCORRECTA CLASIFICACIÓN CONTABLE, YA QUE LOS PAGOS DE APOYO ECONÓMICO CORRESPONDEN A LA CUENTA DE SERVICIOS PERSONALES, SEGÚN EL ARTÍCULO 82 DE LA LEY FEDERAL DE TRABAJO, ASIMISMO, SE OBSERVO LO SIGUIENTE: NO SE EMITIÓ EL CFDI Y NO SE REALIZÓ LA RETENCIÓN DEL ISR CORRESPONDIENTE. NO SE PRESENTÓ EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO INCLUYENDO RELACIÓN DE ACTIVIDADES REALIZADAS. EL RECIBO DE PAGO CARECE DE SELLO Y FIRMA. NO PRESENTÓ LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	7,500.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUDES, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO EL GASTO REGISTRADO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	---	X
							05/12/2024	60731148-D618-9A40-AA37-0E1728874FD1	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,500.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS- ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A LA C. MONSERRAT MONJARAS JARAS CON CURP: MOJMO1105MOCNRNA5 POR SERVICIOS PRESTADOS COMO CONTRALOR SOCIAL.					
							05/12/2024	74EB2130-0B02-8C4C-AE8D-1ACD792AC700	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,000.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS- ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A LA C. SONIA ZENTENO SANTOS CON CURP: ZESS660124MVZNN04 POR SERVICIOS PRESTADOS COMO CONTRALOR SOCIAL.					



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 52411-4411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "B1"

ANEXO DAMB-CF-08-SOL
RESULTADO: ACF-25

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
001404	16/02/2024	3,700.00	000475	16/02/2024	3,700.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	05/11/2024	44E32378-5C03-0B4D-940F-8B9A964C7DFB	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,700.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.CECILIA AGUIRRE ARMAS CON CURP: AUAC721122MVZGRC04 PARA RENTA DE LOCAL DONDE SE ENCUENTRAN LAS OFICINAS DEL INE CH-0012	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LA INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, CONTRATO DE ARRENDAMIENTO Y EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE JUSTIFIQUE EL ARRENDAMIENTO. ADICIONALMENTE, SE OBSERVÓ QUE EL RECIBO DE PAGO CARECE DE SELLO Y FIRMA Y EL GASTO REGISTRADO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA AFECTADA.	13,500.00	RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUDES, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, AUTORIZACIÓN POR LA COMISIÓN DE HACIENDA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y CONTRATO.	---	X
005510	04/06/2024	5,400.00	001991	04/06/2024	5,400.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	08/11/2024	995509F1-AE94-0347-A3EA-06E6D81B34DC	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,400.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.CECILIA AGUIRRE ARMAS CON CURP:AUAC721122MVZGRC04 PARA SOLVENTAR GASTOS DE RENTA DE LAS INSTALACIONES DEL INST DE EDUCACIÓN PARA ADULTO DEL MES DE MAYO Y JUNIO. CH-123					
006343	21/06/2024	2,700.00	002300	21/06/2024	2,700.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	11/11/2024	1823ED13-2E29-E041-808F-A2FCB439B971	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,700.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C.CECILIA AGUIRRE ARMAS CON CURP:AUAC721122MVZGRC04PARA SOLVENTAR GASTOS DE RENTA DE LAS INSTALACIONES DEL INST DE EDUCACIÓN PARA ADULTO DEL MES DE JULIO. CH-150					
012293	29/11/2024	2,700.00	004372	29/11/2024	2,700.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	23/12/2024	73A89C4D-E758-B04C-8F76-EAD15EF0769C	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,700.00	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. CECILIA AGUIRRE ARMAS CON CURP: AUAC721122MVZGRC04 PARA RENTA DE LA OFICINA DEL INSTITUTO DE EDUCACIÓN PARA EL ADULTO CH-288			RECIBO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUDES, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, AUTORIZACIÓN POR LA COMISIÓN DE HACIENDA, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO. SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y CONTRATO.		
TOTAL		\$1,689,041.11			\$1,689,041.11					1,626,088.61			\$1,682,041.11		\$ -	\$ -

FUENTE:
DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2024.

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. LAURA AVENDAÑO GARCÍA
AUDITOR

C. ISBI ELIEZER MATUS NÚÑEZ
JEFE DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "B1"

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



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "BI"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

ANEXO DAMB-CF-09-SOL
RESULTADO: ACF-26

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

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
000355	12/01/2024	2,500.00	000120	12/01/2024	2,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	2,500.00	13/11/2024	8AA8F0B5-650B-2C41-9C4B-0B062D075151	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,500.00	4433-AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES DE ENSEÑANZA-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. LILIAM CRUZ RODRÍGUEZ CON CURP, CURL720704MOCRDLO9 PARA EL PREESCOLAR ESTEFANÍA CASTAÑEDA CLAVE 20DJN82IZ PARA LAS FESTIVIDADES DEL DIA DE MUERTOS. CH-361.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DEL EVENTO REALIZADO; ADICIONALMENTE SE OBSERVÓ QUE EL RECIBO DE PAGO NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE FIRMADO Y SELLADO POR EL TESORERO MUNICIPAL.	2,500.00	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUDES DE APOYO, RECIBO DE PAGO, FOTOGRAFÍA DE RECEPCIÓN DE APOYO EN EFECTIVO, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO.	2,500.00	0.00
000419	12/01/2024	3,500.00	000139	12/01/2024	3,500.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	3,500.00	04/11/2024	4935D238-B739-FA4F-A10F-2CE50D4BD17D	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	3,500.00	4433-AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES DE ENSEÑANZA-ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. MARIBEL VILLANUEVA VILLEGAS, CON CURP VIVM900813MOCLLR09 PARA GASTOS DEL DIA INTERNACIONAL DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD DE LA UNIDAD DE SERVICIOS DE APOYO A LA EDUCACIÓN REGULAR NUME 06, 30 Y 81. CH365	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DEL EVENTO REALIZADO; ADICIONALMENTE SE OBSERVÓ QUE EL RECIBO DE PAGO NO SE ENCUENTRA DEBIDAMENTE FIRMADO Y SELLADO POR EL TESORERO MUNICIPAL.	3,500.00	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DEL APOYO, RECIBO DE PAGO, EVIDENCIA DE RECEPCIÓN DEL APOYO ENTREGADO EN EFECTIVO, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO.	3,500.00	0.00
001959	29/02/2024	20,000.00	000701	29/02/2024	20,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	20,000.00						NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, RECIBO DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADO, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DEL DESTINO DEL APOYO.	20,000.00	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN	0.00	20,000.00
003124	03/04/2024	2,000.00	001106	03/04/2024	2,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	2,000.00	07/11/2024	6464CA42-F57E-ED4E-92A7-ED4900596D45	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	2,000.00	1 E48 SERVICIO 4433-AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES DE ENSEÑANZA ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. NAYELI RIVEDENEYRA ALDAMA CON CURP.RIAN890509MOCVLY08 PARA ESCUELA PRIMARIA GUADALUPE VICTORIA PARA FESTEJO DEL DIA DE LAS MADRES CH-0060MISMA. CH-60	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DEL EVENTO REALIZADO; ADICIONALMENTE SE OBSERVÓ QUE EL RECIBO DE PAGO CARECE DE SELLO Y FIRMA.	2,000.00	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DEL APOYO, RECIBO DE PAGO, EVIDENCIA DE RECEPCIÓN DEL APOYO ENTREGADO EN EFECTIVO, CONFIRMACIÓN DE RECEPCIÓN DEL APOYO, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO.	2,000.00	0.00
003837	19/04/2024	5,000.00	001371	19/04/2024	5,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	5,000.00	07/11/2024	7DD635A3-0B89-FA40-95C2-FF3520217921	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	5,000.00	1 E48 SERVICIO 4433-AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES DE ENSEÑANZA ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A C. OMAR RIVERA PERALTA CON CURP.RIPO810501HOCVVM09 A LA PRIMARIA BILINGÜE REVOLUCIÓN DE LA COMUNIDAD CH-0083	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA A LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DEL EVENTO REALIZADO; ADICIONALMENTE SE OBSERVÓ QUE EL RECIBO DE PAGO CARECE DE SELLO Y FIRMA.	5,000.00	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DEL APOYO, RECIBO DE PAGO, EVIDENCIA DE RECEPCIÓN DEL APOYO ENTREGADO EN EFECTIVO, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO.	5,000.00	0.00



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "BI"

ANEXO DAMB-CF-09-SOL
RESULTADO: ACF-26

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

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
008122	01/10/2024	15,000.00	002866	01/10/2024	15,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	15,000.00	05/12/2024	9E613C8E-DD0C-504C-91B7-4A71589D0A45	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	15,000.00	1 E48 SERVICIO 4431-AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES DE ENSEÑANZA ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO EN EFECTIVO A LA C. ANA LAURA JUÁREZ LÓPEZ CON CURP-JULA781117MOCRPN01 PARA EL ACONDICIONAMIENTO DEL SALÓN DE COMPUTACIÓN DE LA ESC. PRIMA. VESP. "EMILIAO ZAPATA" DE LA COLONIA OBRERA DE ESTE MUNICIPIO. CH-71.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, RECIBO DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADO, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA REALIZACIÓN DEL APOYO ECONÓMICO.	15,000.00	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DEL APOYO, RECIBO DE PAGO, EVIDENCIA DE RECEPCIÓN DEL APOYO ENTREGADO EN EFECTIVO, CONFIRMACIÓN DE RECEPCIÓN DEL APOYO, EVIDENCIAS FOTOGRÁFICAS DE INSTALACIONES EN LA SALA DE COMPUTO, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y UNEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO.	15,000.00	0.00
010290	01/10/2024	12,000.00	003678	01/10/2024	12,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	12,000.00	05/12/2024	0B7C8BA9-BF04-6240-8021-A6F5CFFCA445	MUNICIPIO DE LOMA BONITA	12,000.00	1 SERVICIO 4431-AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES DE ENSEÑANZA- ENTREGA DE APOYO ECONÓMICO AL C. GENKIS ROMAN ESPAÑA FUENTES CON CURP: EAFG760923HOCNNI15 PARA EL EVENTO DDEL 50 ANIVERSARIO DEL CBTIS 90. CH 252	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, RELATIVA AL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, RECIBO DE PAGO DEBIDAMENTE FIRMADO, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DEL EVENTO REALIZADO.	12,000.00	COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, RECIBO DE PAGO, EVIDENCIA DE RECEPCIÓN DEL APOYO ENTREGADO EN EFECTIVO, EVIDENCIAS FOTOGRÁFICAS DE UNA CENA, DONDE IDENTIFICA UN ESCENARIO MUSICAL, ANÁLISIS JUSTIFICATIVOS DE LOS EGRESOS Y UNEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTO PARA OTORGAR AYUDAS Y APOYOS SOCIALES EN EL MUNICIPIO.	12,000.00	0.00
TOTAL		\$60,000.00			\$60,000.00		\$60,000.00				\$40,000.00			\$60,000.00		\$40,000.00	\$20,000.00

FUENTE: DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2024.

ELABORÓ

C. LAURA AVENDAÑO GARCÍA
AUDITOR

REVISÓ

C. ISBI ELIEZER MATUS NÚÑEZ
JEFE DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "BI"

AUTORIZÓ

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



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE INVERSIÓN FÍSICA MUNICIPAL "B"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA.
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

ANEXO DAMB-CF-10-SOL
RESULTADO: ACF-32

OBSERVACIÓN: DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA DE LA ETAPA DE PLANEACIÓN / AUTORIZACIÓN					RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORÍA		
NÚM.	NÚMERO DE CONTRATO	NOMBRE DE LA OBRA	LOCALIDAD	DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE OBRA Y/O NO CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD APLICABLE	ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	ESTATUS
OC-1	CTO/MLB/HIDROCAR/044-001/2024	"CONSTRUCCIÓN DE GUARNICIONES Y BANQUETAS EN LA CALLE 2 DE MARZO ENTRE CALLE GABRIEL HERNÁNDEZ GARCÍA Y CALLE LENIN CAMPOS CÓRDOBA"	LOMA BONITA	1.- PRESENTÓ EL ACTA DE INTEGRACIÓN DE COMITÉ OBRAS; SIN EMBARGO, CARECE DE LOS NOMBRES Y FIRMAS DEL PERSONAL ASISTENTE.	1.- PRESENTÓ EL ACTA DE INTEGRACIÓN DE COMITÉ DE OBRAS DEBIDAMENTE FORMALIZADO.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ
OC-3	CTO/MLB/HIDROCAR/044-003/2024	"CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO CON CONCRETO HIDRÁULICO EN EL CALLEJÓN SAN JOSÉ ENTRE CALLE SAN LUIS POTOSÍ Y CALLE AGUAS CALIENTES"	LOMA BONITA	1.-PRESENTÓ EL CONVENIO DE CONCERTACIÓN; SIN EMBARGO, CARECE DE LA FIRMA Y SELLO DE LA SÍNDICO HACENDARIA.	1.-PRESENTÓ EL CONVENIO DE CONCERTACIÓN.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ
OC-4	CTO/MLB/HIDROCAR/044-004/2024	"CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO CON CONCRETO HIDRÁULICO, EN LA CALLE CEDRO ENTRE CALLE MICHOACÁN Y CALLE GUANAJUATO"	LOMA BONITA	1.- PRESENTÓ EL CONVENIO DE CONCERTACIÓN; SIN EMBARGO, CARECE DE FIRMAS Y SELLOS DEL PRESIDENTE MUNICIPAL Y DE LA SÍNDICO HACENDARIA. 2.- PRESENTÓ EL OFICIO DE AUTORIZACIÓN Y APROBACIÓN CON ANEXO FINANCIERO Y TÉCNICO DE OBRA, SIN EMBARGO, CARECE DE FIRMA Y SELLO DE LA REGIDORA DE HACIENDA Y EDUCACIÓN.	1.-PRESENTÓ EL CONVENIO DE CONCERTACIÓN. 2.-PRESENTÓ EL OFICIO DE AUTORIZACIÓN Y APROBACIÓN CON ANEXO FINANCIERO Y TÉCNICO DE OBRA.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ

FUENTE: EXPEDIENTES TÉCNICOS PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2024.

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. JESÚS DAVID HERNÁNDEZ PÉREZ
AUDITOR

C. MARÍA LUISA ARCOS GUZMÁN
JEFA DE DEPARTAMENTO
DE INVERSIÓN FÍSICA MUNICIPAL "B"

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



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE INVERSIÓN FÍSICA MUNICIPAL "B"

ANEXO DAMB-CF-II-SOL
RESULTADO: ACF-33

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA.
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

					RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORÍA		
NÚM.	NÚMERO DE CONTRATO	NOMBRE DE LA OBRA	LOCALIDAD	DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE OBRA Y/O NO CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD APLICABLE	ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	ESTATUS
OC-1	CTO/MLB/HIDROCAR/044-001/2024	"CONSTRUCCIÓN DE GUARNICIONES Y BANQUETAS EN LA CALLE 2 DE MARZO ENTRE CALLE GABRIEL HERNÁNDEZ GARCÍA Y CALLE LENIN CAMPOS CÓRDOBA"	LOMA BONITA	1.- PRESENTÓ EL PRESUPUESTO DE OBRA O ACCIÓN, SIN EMBARGO, CARECE DE FIRMAS Y SELLOS DE LA SÍNDICO HACENDARIA Y DE LA REGIDORA DE HACIENDA Y EDUCACIÓN. 2.- PRESENTÓ EL PROGRAMA DE EJECUCIÓN DE LA OBRA, ACCIÓN E INVERSIÓN, SIN EMBARGO, CARECE DE FIRMAS Y SELLOS DE LA SÍNDICO HACENDARIA Y DE LA REGIDORA DE HACIENDA Y EDUCACIÓN. 3.- PRESENTÓ LOS GENERADORES DE OBRA PROGRAMADA, SIN EMBARGO, CARECEN DE FIRMAS Y SELLOS DE LA SÍNDICO HACENDARIA Y DE LA REGIDORA DE HACIENDA Y EDUCACIÓN. 4.- PRESENTÓ LOS PLANOS DEL PROYECTO ARQUITECTÓNICO, SIN EMBARGO, CARECEN DE LA FIRMA DEL D.R.O 5.- PRESENTÓ LAS ESPECIFICACIONES GENERALES Y PARTICULARES DE CONSTRUCCIÓN, SIN EMBARGO, CARECE DE FIRMAS Y SELLOS DE LA SÍNDICO HACENDARIA Y DE LA REGIDORA DE HACIENDA Y EDUCACIÓN.	1.- PRESENTÓ EL PRESUPUESTO DE OBRA O ACCIÓN, 2.- PRESENTÓ EL PROGRAMA DE EJECUCIÓN DE LA OBRA, ACCIÓN E INVERSIÓN. 3.- PRESENTÓ LOS GENERADORES DE OBRA PROGRAMADA. 4.- PRESENTÓ LOS PLANOS DEL PROYECTO ARQUITECTÓNICO. 5.- PRESENTÓ LAS ESPECIFICACIONES GENERALES Y PARTICULARES DE CONSTRUCCIÓN.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ
OC-2	CTO/MLB/HIDROCAR/044-002/2024	"CONSTRUCCIÓN DE GUARNICIONES Y BANQUETAS, EN LAS CALLES 2 DE MARZO Y CALLE POLO REYES"	LOMA BONITA	1.- PRESENTÓ EL PRESUPUESTO DE OBRA O ACCIÓN, SIN EMBARGO, CARECE DE FIRMAS Y SELLOS DE LA SÍNDICO HACENDARIA Y DE LA REGIDORA DE HACIENDA Y EDUCACIÓN. 2.- PRESENTÓ EL PROGRAMA DE EJECUCIÓN DE LA OBRA, ACCIÓN E INVERSIÓN, SIN EMBARGO, CARECE DE FIRMAS Y SELLOS DE LA SÍNDICO HACENDARIA Y DE LA REGIDORA DE HACIENDA Y EDUCACIÓN. 3.- PRESENTÓ LOS GENERADORES DE OBRA PROGRAMADA, SIN EMBARGO, CARECEN DE FIRMAS Y SELLOS DE LA SÍNDICO HACENDARIA Y DE LA REGIDORA DE HACIENDA Y EDUCACIÓN. 4.- PRESENTÓ LA ACREDITACIÓN DE TENENCIA DE LA TIERRA, SIN EMBARGO, CARECE DE FIRMA Y SELLO DE LA SÍNDICO HACENDARIA. 5.- PRESENTÓ LOS PLANOS DEL PROYECTO ARQUITECTÓNICO, SIN EMBARGO, CARECEN DE LA FIRMA DEL PROYECTISTA. 6.- PRESENTÓ LAS ESPECIFICACIONES GENERALES Y PARTICULARES DE CONSTRUCCIÓN, SIN EMBARGO, CARECEN FIRMAS Y SELLOS DE LA SÍNDICO HACENDARIA Y DE LA REGIDORA DE HACIENDA Y EDUCACIÓN.	1.- PRESENTÓ EL PRESUPUESTO DE OBRA O ACCIÓN. 2.- PRESENTÓ EL PROGRAMA DE EJECUCIÓN DE LA OBRA, ACCIÓN E INVERSIÓN. 3.- PRESENTÓ LOS GENERADORES DE OBRA PROGRAMADA. 4.- PRESENTÓ LA ACREDITACIÓN DE TENENCIA DE LA TIERRA. 5.- PRESENTÓ LOS PLANOS DEL PROYECTO. ARQUITECTÓNICO, CON LA FIRMA DEL PROYECTISTA. 6.- PRESENTÓ LAS ESPECIFICACIONES GENERALES Y PARTICULARES DE CONSTRUCCIÓN.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ
OC-3	CTO/MLB/HIDROCAR/044-003/2024	"CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO CON CONCRETO HIDRÁULICO EN EL CALLEJÓN SAN JOSÉ ENTRE CALLE SAN LUIS POTOSÍ Y CALLE AGUAS CALIENTES"	LOMA BONITA	1.- PRESENTÓ EL PRESUPUESTO DE OBRA O ACCIÓN, SIN EMBARGO, CARECE DE FIRMAS Y SELLOS DE LA SÍNDICO HACENDARIA Y DE LA REGIDORA DE HACIENDA Y EDUCACIÓN. 2.- PRESENTÓ EL PROGRAMA DE EJECUCIÓN DE LA OBRA, ACCIÓN E INVERSIÓN, SIN EMBARGO, CARECE DE FIRMAS Y SELLOS DE LA SÍNDICO HACENDARIA Y DE LA REGIDORA DE HACIENDA Y EDUCACIÓN. 3.- PRESENTÓ LOS GENERADORES DE OBRA PROGRAMADA, SIN EMBARGO, CARECEN DE FIRMAS Y SELLOS DE LA SÍNDICO HACENDARIA Y DE LA REGIDORA DE HACIENDA Y EDUCACIÓN. 4.- PRESENTÓ LOS PLANOS DEL PROYECTO ARQUITECTÓNICO, SIN EMBARGO, CARECEN DE LA FIRMA DEL PROYECTISTA. 5.- PRESENTÓ LAS ESPECIFICACIONES GENERALES Y PARTICULARES DE CONSTRUCCIÓN, SIN EMBARGO, CARECEN FIRMAS Y SELLOS DE LA SÍNDICO HACENDARIA Y DE LA REGIDORA DE HACIENDA Y EDUCACIÓN	1.- PRESENTÓ EL PRESUPUESTO DE OBRA O ACCIÓN. 2.- PRESENTÓ EL PROGRAMA DE EJECUCIÓN DE LA OBRA, ACCIÓN E INVERSIÓN. 3.- PRESENTÓ LOS GENERADORES DE OBRA PROGRAMADA. 4.- PRESENTÓ LOS PLANOS DEL PROYECTO ARQUITECTÓNICO. 5.- PRESENTÓ LAS ESPECIFICACIONES GENERALES Y PARTICULARES DE CONSTRUCCIÓN.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA.
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE INVERSIÓN FÍSICA MUNICIPAL "B"

ANEXO DAMB-CF-II-SOL
RESULTADO: ACF-33

OBSERVACIÓN: DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA DE LA ETAPA DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTACIÓN					RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORÍA		
NÚM.	NÚMERO DE CONTRATO	NOMBRE DE LA OBRA	LOCALIDAD	DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE OBRA Y/O NO CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD APLICABLE	ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	ESTATUS
OC-4	CTO/MLB/HIDROCAR/044-004/2024	"CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO CON CONCRETO HIDRÁULICO, EN LA CALLE CEDRO ENTRE CALLE MICHOACÁN Y CALLE GUANAJUATO"	LOMA BONITA	1.- PRESENTÓ EL PRESUPUESTO DE OBRA O ACCIÓN, SIN EMBARGO, CARECE DE FIRMAS Y SELLOS DE LA SÍNDICO HACENDARIA Y DE LA REGIDORA DE HACIENDA Y EDUCACIÓN. 2.- PRESENTÓ EL PROGRAMA DE EJECUCIÓN DE LA OBRA, ACCIÓN E INVERSIÓN, SIN EMBARGO, CARECE DE FIRMAS Y SELLOS DE LA SÍNDICO HACENDARIA Y DE LA REGIDORA DE HACIENDA Y EDUCACIÓN. 3.- PRESENTÓ LOS GENERADORES DE OBRA PROGRAMADA, SIN EMBARGO, CARECEN DE FIRMAS Y SELLOS DE LA SÍNDICO HACENDARIA Y DE LA REGIDORA DE HACIENDA Y EDUCACIÓN. 4.- PRESENTÓ LA ACREDITACIÓN DE TENENCIA DE LA TIERRA, SIN EMBARGO, CARECE DE LA FIRMA DE LA SÍNDICO HACENDARIA. 5.- PRESENTÓ LOS PLANOS DEL PROYECTO ARQUITECTÓNICO, SIN EMBARGO, CARECEN DE LA FIRMA DEL PROYECTISTA. 6.- PRESENTÓ LAS ESPECIFICACIONES GENERALES Y PARTICULARES DE CONSTRUCCIÓN, SIN EMBARGO, CARECEN FIRMAS Y SELLOS DE LA SÍNDICO HACENDARIA Y DE LA REGIDORA DE HACIENDA Y EDUCACIÓN.	1.- PRESENTÓ EL PRESUPUESTO DE OBRA O ACCIÓN. 2.- PRESENTÓ EL PROGRAMA DE EJECUCIÓN DE LA OBRA, ACCIÓN E INVERSIÓN. 3.- PRESENTÓ LOS GENERADORES DE OBRA PROGRAMADA. 4.- PRESENTÓ LA ACREDITACIÓN DE TENENCIA DE LA TIERRA. 5.- PRESENTÓ LOS PLANOS DEL PROYECTO ARQUITECTÓNICO. 6.- PRESENTÓ LAS ESPECIFICACIONES GENERALES Y PARTICULARES DE CONSTRUCCIÓN.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ

FUENTE: EXPEDIENTES TÉCNICOS PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2024.

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. JESÚS DAVID HERNÁNDEZ PÉREZ
AUDITOR

C. MARÍA LUISA ARCOS GUZMÁN
JEFA DE DEPARTAMENTO
DE INVERSIÓN FÍSICA MUNICIPAL "B"

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



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE INVERSIÓN FÍSICA MUNICIPAL "B"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA.
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

ANEXO DAMB-CF-12-SOL
RESULTADO: ACF-34

					RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORÍA		
NÚM.	NÚMERO DE CONTRATO	NOMBRE DE LA OBRA	LOCALIDAD	DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE OBRA Y/O NO CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD APLICABLE	ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	ESTATUS
OC-3	CTO/MLB/HIDROCAR/044-003/2024	"CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO CON CONCRETO HIDRÁULICO EN EL CALLEJÓN SAN JOSÉ ENTRE CALLE SAN LUIS POTOSÍ Y CALLE AGUAS CALIENTES"	LOMA BONITA	1.- PRESENTÓ EL ACTA DE VISITA AL SITIO DE LA OBRA, SIN EMBARGO, CARECE DE LA FIRMA DEL CONTRALOR INTERNO. 2.- PRESENTÓ ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES, SIN EMBARGO, CARECE DE FIRMAS Y SELLO DE LA SÍNDICO HACENDARIA Y DEL CONTRALOR INTERNO. 3.-PRESENTÓ ACTA DE APERTURA DE LAS PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS, SIN EMBARGO, CARECE DE FIRMAS Y SELLO DE LA SÍNDICO HACENDARIA Y DEL CONTRALOR INTERNO. 4.- PRESENTÓ EL DICTAMEN DE LAS PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS, SIN EMBARGO, CARECE DE FIRMAS Y SELLO DE LA SÍNDICO HACENDARIA Y DEL CONTRALOR INTERNO. 5.- PRESENTÓ EL ACTA DE FALLO , SIN EMBARGO, CARECE DE FIRMAS Y SELLO DE LA SÍNDICO HACENDARIA Y DEL CONTRALOR INTERNO.	1.- PRESENTÓ EL ACTA DE VISITA AL SITIO DE LA OBRA. 2.- PRESENTÓ ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES. 3.-PRESENTÓ ACTA DE APERTURA DE LAS PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS. 4.- PRESENTÓ EL DICTAMEN DE LAS PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS. 5.- PRESENTÓ EL ACTA DE FALLO.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ
OC-4	CTO/MLB/HIDROCAR/044-004/2024	"CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO CON CONCRETO HIDRÁULICO, EN LA CALLE CEDRO ENTRE CALLE MICHOACÁN Y CALLE GUANAJUATO"	LOMA BONITA	1.- PRESENTÓ EL ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES, SIN EMBARGO, CARECE DE FIRMAS Y SELLO DE LA REGIDORA DE HACIENDA Y EDUCACIÓN Y DEL CONTRALOR INTERNO. 2.- PRESENTÓ EL ACTA DE APERTURA DE LAS PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS, SIN EMBARGO, CARECE DE FIRMAS Y SELLO DE LA REGIDORA DE HACIENDA Y EDUCACIÓN Y DEL CONTRALOR INTERNO. 3.- PRESENTÓ EL DICTAMEN DE LAS PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS, SIN EMBARGO, CARECE DE FIRMAS Y SELLO DE LA REGIDORA DE HACIENDA Y EDUCACIÓN Y DEL CONTRALOR INTERNO. 4.- PRESENTÓ EL ACTA DE FALLO, SIN EMBARGO, CARECE DE FIRMAS Y SELLO DE LA REGIDORA DE HACIENDA Y EDUCACIÓN Y DEL CONTRALOR INTERNO	1.- PRESENTÓ EL ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES. 2.- PRESENTÓ EL ACTA DE APERTURA DE LAS PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS. 3.- PRESENTÓ EL DICTAMEN DE LAS PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS. 4.- PRESENTÓ EL ACTA DE FALLO.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ

FUENTE: EXPEDIENTES TÉCNICOS PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2024.

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. JESÚS DAVID HERNÁNDEZ PÉREZ
AUDITOR

C. MARÍA LUISA ARCOS GUZMÁN
JEFA DE DEPARTAMENTO
DE INVERSIÓN FÍSICA MUNICIPAL "B"

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



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE INVERSIÓN FÍSICA MUNICIPAL "B"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA.
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

ANEXO DAMB-CF-13-SOL
RESULTADO: ACF-35

OBSERVACIÓN: DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA DE LA ETAPA DE CONTRATACIÓN					RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORÍA		
NÚM.	NÚMERO DE CONTRATO	NOMBRE DE LA OBRA	LOCALIDAD	DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE OBRA Y/O NO CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD APLICABLE	ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	ESTATUS
OC-2	CTO/MLB/HIDROCAR/044-002/2024	"CONSTRUCCIÓN DE GUARNICIONES Y BANQUETAS, EN LAS CALLES 2 DE MARZO Y CALLE POLO REYES"	LOMA BONITA	1.- PRESENTÓ EL CONTRATO DE OBRA PÚBLICA, SIN EMBARGO, CARECE DE LA FIRMA Y SELLO DE LA SÍNDICO HACENDARIA.	1.- PRESENTÓ EL CONTRATO DE OBRA PÚBLICA DEBIDAMENTE FORMALIZADO.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ
OC-3	CTO/MLB/HIDROCAR/044-003/2024	"CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO CON CONCRETO HIDRÁULICO EN EL CALLEJÓN SAN JOSÉ ENTRE CALLE SAN LUIS POTOSÍ Y CALLE AGUAS CALIENTES"	LOMA BONITA	1.- PRESENTÓ EL CONTRATO DE OBRA PÚBLICA, SIN EMBARGO, CARECE DE LA FIRMA Y SELLO DE LA SÍNDICO HACENDARIA.	1.- PRESENTÓ EL CONTRATO DE OBRA PÚBLICA DEBIDAMENTE FORMALIZADO.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ

FUENTE: EXPEDIENTES TÉCNICOS PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2024.

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. JESÚS DAVID HERNÁNDEZ PÉREZ
AUDITOR

C. MARÍA LUISA ARCOS GUZMÁN
JEFA DE DEPARTAMENTO
DE INVERSIÓN FÍSICA MUNICIPAL "B"

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



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE INVERSIÓN FÍSICA MUNICIPAL "B"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA.
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

ANEXO DAMB-CF-14-SOL
RESULTADO: ACF-36

					RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORÍA		
NÚM.	NÚMERO DE CONTRATO	NOMBRE DE LA OBRA	LOCALIDAD	DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE OBRA Y/O NO CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD APLICABLE	ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	ESTATUS
OC-3	CTO/MLB/HIDROCAR/044-003/2024	"CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO CON CONCRETO HIDRÁULICO EN EL CALLEJÓN SAN JOSÉ ENTRE CALLE SAN LUIS POTOSÍ Y CALLE AGUAS CALIENTES"	LOMA BONITA	1.- PRESENTÓ EL ESCRITO DE LA DISPOSICIÓN DEL INMUEBLE, SIN EMBARGO, CARECE DE LA FIRMA DEL DIRECTOR DE OBRAS PÚBLICAS Y DESARROLLO URBANO.	1.- PRESENTÓ EL ESCRITO DE LA DISPOSICIÓN DEL INMUEBLE DEBIDAMENTE FORMALIZADO.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ
OC-4	CTO/MLB/HIDROCAR/044-004/2024	"CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO CON CONCRETO HIDRÁULICO, EN LA CALLE CEDRO ENTRE CALLE MICHOACÁN Y CALLE GUANAJUATO"	LOMA BONITA	1.- PRESENTÓ EL ESCRITO DE LA DISPOSICIÓN DEL INMUEBLE, SIN EMBARGO, CARECE DE LA FIRMA DEL DIRECTOR DE OBRAS PÚBLICAS Y DESARROLLO URBANO.	1.- PRESENTÓ EL ESCRITO DE LA DISPOSICIÓN DEL INMUEBLE DEBIDAMENTE FORMALIZADO.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ

FUENTE: EXPEDIENTES TÉCNICOS PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2024.

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. JESÚS DAVID HERNÁNDEZ PÉREZ
AUDITOR

C. MARÍA LUISA ARCOS GUZMÁN
JEFA DE DEPARTAMENTO
DE INVERSIÓN FÍSICA MUNICIPAL "B"

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



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE INVERSIÓN FÍSICA MUNICIPAL "B"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA.
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

ANEXO DAMB-CF-15-SOL
RESULTADO: ACF-38

OBSERVACIÓN: DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA DE LA ETAPA DE ENTREGA RECEPCIÓN					RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORÍA		
NÚM.	NÚMERO DE CONTRATO	NOMBRE DE LA OBRA	LOCALIDAD	DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE OBRA Y/O NO CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD APLICABLE	ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	ESTATUS
OC-3	CTO/MLB/HIDROCAR/044-003/2024	"CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO CON CONCRETO HIDRÁULICO EN EL CALLEJÓN SAN JOSÉ ENTRE CALLE SAN LUIS POTOSÍ Y CALLE AGUAS CALIENTES"	LOMA BONITA	1.- PRESENTÓ FINIQUITO DE LOS TRABAJOS, SIN EMBARGO, CARECEN FIRMAS Y SELLOS DE LA SÍNDICO HACENDARIA Y DE LA REGIDORA DE HACIENDA Y EDUCACIÓN.	1.- PRESENTÓ FINIQUITO DE LOS TRABAJOS.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ
OC-4	CTO/MLB/HIDROCAR/044-004/2024	"CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO CON CONCRETO HIDRÁULICO, EN LA CALLE CEDRO ENTRE CALLE MICHOACÁN Y CALLE GUANAJUATO"	LOMA BONITA	1.- PRESENTÓ EL ACTA ENTREGA-RECEPCIÓN DEL MUNICIPIO A LOS BENEFICIARIOS, SIN EMBARGO, CARECE DE FIRMA Y SELLO DEL PRESIDENTE MUNICIPAL. 2.- PRESENTÓ FINIQUITO DE LOS TRABAJOS, SIN EMBARGO, CARECEN FIRMAS Y SELLOS DE LA SÍNDICO HACENDARIA Y DE LA REGIDORA DE HACIENDA Y EDUCACIÓN.	1.- PRESENTÓ EL ACTA ENTREGA-RECEPCIÓN DEL MUNICIPIO A LOS BENEFICIARIOS. 2.- PRESENTÓ FINIQUITO DE LOS TRABAJOS.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	ATENDIÓ

FUENTE: EXPEDIENTES TÉCNICOS PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2024.

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. JESÚS DAVID HERNÁNDEZ PÉREZ
AUDITOR

C. MARÍA LUISA ARCOS GUZMÁN
JEFA DE DEPARTAMENTO
DE INVERSIÓN FÍSICA MUNICIPAL "B"

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



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE INVERSIÓN FÍSICA MUNICIPAL "B"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA

DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA

CUENTA PÚBLICA: 2024

PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025

TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

OBSERVACIÓN: PAGOS EN EXCESO POR FALTA DE EVIDENCIA FOTOGRÁFICA EN DIVERSOS CONCEPTOS DE OBRA

MODALIDAD: CONTRATO

NOMBRE DE LA OBRA: "CONSTRUCCIÓN DE GUARNICIONES Y BANQUETAS EN LA CALLE 2 DE MARZO ENTRE CALLE GABRIEL HERNÁNDEZ GARCÍA Y CALLE LENIN CAMPOS CÓRDOBA"

LOCALIDAD: LOMA BONITA

ANEXO DAMB-CF-16-SOL

RESULTADO: ACF-39

ESTIMACIÓN Y CFDI	CLAVE	CONCEPTO	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD			P.U.	IMPORTE DETERMINADO (PESOS)	HALLAZGOS	RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA					
				PAGADO SEGÚN ESTIMACIONES	DETERMINADA EN LA REVISIÓN	DIFERENCIA OBSERVADA				ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	ATENDIÓ	NO ATENDIÓ		
ESTIMACIÓN UNO CFDI GLOBAL: FCF3ECBE-993F-4C37-A7F8-2E069FB99750	67B03	GUARNICIONES Y BANQUETAS	M3	16.55	0.00	16.55	\$ 287.48	\$ 4,757.79	SE CONSTATÓ QUE NO PRESENTÓ EVIDENCIA FOTOGRÁFICA EN LA CUAL SE VISUALICE LA REALIZACIÓN DE ESTE CONCEPTO.	PRESENTÓ REPORTE FOTOGRÁFICO EN EL CUAL SE APRECIA LA REALIZACIÓN DEL CONCEPTO DE OBRA.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$ 4,757.79	\$ 0.00		
		CORTE EN TERRENO NATURAL POR MEDIOS MANUALES EN MATERIAL TIPO II-B, INCLUYE MANO DE OBRA, EQUIPO Y HERRAMIENTA P.U.O.T.													
ESTIMACIÓN DOS CFDI GLOBAL: FCF3ECBE-993F-4C37-A7F8-2E069FB99750	67C01	LIMPIEZA DE OBRA	M2	356.55	0.00	356.55	\$ 9.99	\$ 3,561.93	SE CONSTATÓ QUE NO PRESENTÓ EVIDENCIA FOTOGRÁFICA EN LA CUAL SE VISUALICE LA REALIZACIÓN DE ESTE CONCEPTO.	PRESENTÓ REPORTE FOTOGRÁFICO EN EL CUAL SE APRECIA LA REALIZACIÓN DEL CONCEPTO DE OBRA.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$ 3,561.93	\$ 0.00		
		LIMPIEZA FINA DE LA OBRA PARA ENTREGA. INCLUYE: MATERIALES, MANO DE OBRA, EQUIPO Y HERRAMIENTA. P.U.O.T.													
SUB-TOTAL								\$8,319.73	SUB-TOTAL					\$8,319.73	\$0.00
16% I.V.A.								\$1,331.16	16% I.V.A.					\$1,331.16	\$0.00
TOTAL								\$9,650.89	TOTAL					\$9,650.89	\$0.00

FUENTE: EXPEDIENTE TÉCNICO PRESENTADO POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2024.

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. JESÚS DAVID HERNÁNDEZ PÉREZ
AUDITOR

C. MARÍA LUISA ARCOS GUZMÁN
JEFA DE DEPARTAMENTO
DE INVERSIÓN FÍSICA MUNICIPAL "B"

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



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE INVERSIÓN FÍSICA MUNICIPAL "B"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
OBSERVACIÓN: PAGOS EN EXCESO POR FALTA DE EVIDENCIA FOTOGRÁFICA EN DIVERSOS CONCEPTOS DE OBRA

MODALIDAD: CONTRATO
NOMBRE DE LA OBRA: "CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO CON CONCRETO HIDRÁULICO, EN LA CALLE CEDRO ENTRE CALLE MICHOACÁN Y CALLE GUANAJUATO"
LOCALIDAD: LOMA BONITA

ANEXO DAMB-CF-17-SOL
RESULTADO: ACF-39

ESTIMACIÓN Y CFDI	CLAVE	CONCEPTO	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD			P.U.	IMPORTE DETERMINADO (PESOS)	HALLAZGOS	RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA							
				PAGADO SEGÚN ESTIMACIONES	DETERMINADA EN LA REVISIÓN	DIFERENCIA OBSERVADA				ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	ATENDIÓ	NO ATENDIÓ				
ESTIMACIÓN UNO CFDI GLOBAL: D2D15E80-E9A5-448A-BB4B-62306CA4EEE9	43-B01	GUARNICIONES Y BANQUETAS	M3	1.02	0.00	1.02	\$ 399.89	\$ 407.89	SE CONSTATÓ QUE NO PRESENTÓ EVIDENCIA FOTOGRÁFICA EN LA CUAL SE VISUALICE LA REALIZACIÓN DE ESTE CONCEPTO.	PRESENTÓ REPORTE FOTOGRÁFICO EN EL CUAL SE APRECIA LA REALIZACIÓN DEL CONCEPTO DE OBRA.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$ 407.89	-\$ 0.00				
		EXCAVACIÓN A CIELO ABIERTO, POR MEDIOS MANUALES EN MATERIAL TIPO II-B, INCLUYE: MANO DE OBRA, EQUIPO Y HERRAMIENTA P.U.O.T.															
	43-B02	CONSTRUCCIÓN DE GUARNICION DE CONCRETO HIDRÁULICO HECHO EN OBRA, FC=250 KG/CM2, SECCIÓN TRAPEZOIDAL DE 15X20X40CM, T.M.A. DE 1/2", ACABADO APARENTE INCLUYE:CIMBRADO CON CIMBRA METÁLICA Y DESCIMBRADO, MATERIALES, MANO DE OBRA, VIBRADO, HERRAMIENTA Y EQUIPO P.U.O.T.	ML	12.80	0.00	12.80	\$ 453.61	\$ 5,806.21	SE CONSTATÓ QUE NO PRESENTÓ EVIDENCIA FOTOGRÁFICA EN LA CUAL SE VISUALICE LA REALIZACIÓN DE ESTE CONCEPTO.	PRESENTÓ REPORTE FOTOGRÁFICO EN EL CUAL SE APRECIA LA REALIZACIÓN DEL CONCEPTO DE OBRA.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$ 5,806.21	-\$ 0.00				
	43-B03	RELLENO DE CEPAS, COMPACTADO CON MATERIAL PRODUCTO DE LA EXCAVACIÓN, ADICIONANDO AGUA. INCLUYE: MANO DE OBRA, TRASPALEO LIBRE Y HERRAMIENTA P.U.O.T.	M3	0.54	0.00	0.54	\$ 242.41	\$ 130.90	SE CONSTATÓ QUE NO PRESENTÓ EVIDENCIA FOTOGRÁFICA EN LA CUAL SE VISUALICE LA REALIZACIÓN DE ESTE CONCEPTO.	PRESENTÓ REPORTE FOTOGRÁFICO EN EL CUAL SE APRECIA LA REALIZACIÓN DEL CONCEPTO DE OBRA.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$ 130.90	\$ 0.00				
	43-D03	PAVIMENTO DE CONCRETO HIDRAULICO	ML	4.91	0.00	4.91	\$ 481.17	\$ 2,362.54	SE CONSTATÓ QUE NO PRESENTÓ EVIDENCIA FOTOGRÁFICA EN LA CUAL SE VISUALICE LA REALIZACIÓN DE ESTE CONCEPTO.	PRESENTÓ REPORTE FOTOGRÁFICO EN EL CUAL SE APRECIA LA REALIZACIÓN DEL CONCEPTO DE OBRA.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$ 2,362.54	\$ 0.00				
FORJADO DE TOPE DE 1.8X0.07 MTS. SEGÚN DISEÑO DE PROYECTO A BASE DE CONCRETO HIDRÁULICO HECHO EN OBRA DE FC= 250/CM2 ACABADO PULIDO EN LA PARTE SUPERIOR, INCLUYE: MATERIALES, ACARREOS, PREPARACIÓN DE LA SUPERFICIE, NIVELACIÓN, CIMBRADO, DESCIMBRADO, EQUIPO, HERRAMIENTA Y MANO DE OBRA P.U.O.T.																	
ESTIMACIÓN DOS CFDI GLOBAL: D2D15E80-E9A5-448A-BB4B-62306CA4EEE9	43-F01	LIMPIEZA DE OBRA	M2	571.68	0.00	571.68	\$ 9.99	\$ 5,711.08	SE CONSTATÓ QUE NO PRESENTÓ EVIDENCIA FOTOGRÁFICA EN LA CUAL SE VISUALICE LA REALIZACIÓN DE ESTE CONCEPTO.	PRESENTÓ REPORTE FOTOGRÁFICO EN EL CUAL SE APRECIA LA REALIZACIÓN DEL CONCEPTO DE OBRA.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$ 5,711.08	\$ 0.00				
	LIMPIEZA FINA DE LA OBRA PARA ENTREGA. INCLUYE: MATERIALES, MANO DE OBRA, EQUIPO Y HERRAMIENTA P.U.O.T.																
FUENTE: EXPEDIENTE TÉCNICO PRESENTADO POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2024.								SUB-TOTAL		\$14,418.63				\$14,418.63		\$0.00	
								16% I.V.A.		\$2,306.98				16% I.V.A.		\$0.00	
								TOTAL		\$16,725.61				TOTAL		\$0.00	

FUENTE: EXPEDIENTE TÉCNICO PRESENTADO POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2024.

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. JESÚS DAVID HERNÁNDEZ PÉREZ
AUDITOR

C. MARÍA LUISA ARCOS GUZMÁN
JEFA DE DEPARTAMENTO
DE INVERSIÓN FÍSICA MUNICIPAL "B"

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



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE INVERSIÓN FÍSICA MUNICIPAL "B"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA

DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA

CUENTA PÚBLICA: 2024

PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025

TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

OBSERVACIÓN: CONCEPTOS DE OBRA QUE NO CUMPLIERON CON LAS CARACTERÍSTICAS Y ESPECIFICACIONES CON LAS QUE FUERON CONTRATADOS

MODALIDAD: CONTRATO

NOMBRE DE LA OBRA: "CONSTRUCCIÓN DE GUARNICIONES Y BANQUETAS EN LA CALLE 2 DE MARZO ENTRE CALLE GABRIEL HERNÁNDEZ GARCÍA Y CALLE LENIN CAMPOS CÓRDOBA"

LOCALIDAD: LOMA BONITA

ANEXO DAMB-CF-18-SOL

RESULTADO: ACF-40

ESTIMACIÓN Y CFDI	CLAVE	CONCEPTO	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD			P.U.	IMPORTE DETERMINADO (PESOS)	HALLAZGOS	RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA			
				PAGADO SEGÚN ESTIMACIONES	DETERMINADA EN LA REVISIÓN	DIFERENCIA OBSERVADA				ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	ATENDIÓ	NO ATENDIÓ
ESTIMACIÓN UNO CFDI GLOBAL: FCF3ECBE-993F-4C37-A7F8-2E069FB99750	67B04	GUARNICIONES Y BANQUETAS	M3	33.71	0.00	33.71	\$ 159.31	\$ 5,370.34	SE CONSTATÓ QUE NO PRESENTÓ EVIDENCIA FOTOGRÁFICA DE QUE DICHO CONCEPTO SE HAYA EJECUTADO CON CAMIÓN VOLTEO COMO SE MENCIONA EN SU TARJETA DE PRECIOS UNITARIOS.	PPRESENTÓ REPORTE FOTOGRÁFICO DE LOS CONCEPTOS DE OBRA, EN EL CUAL CUMPLIERON CON LAS CARACTERÍSTICAS Y ESPECIFICACIONES CON LAS QUE FUERON CONTRATADOS.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$ 5,370.34	\$ 0.00
		ACARREO DE MATERIAL PRODUCTO DE CORTE Y/O EXCAVACIÓN EN CAMIÓN VOLTEO. INCLUYE: CARGA Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN P.U.O.T.											
ESTIMACIÓN DOS CFDI GLOBAL: FCF3ECBE-993F-4C37-A7F8-2E069FB99750	67B05	RELLENO COMPACTADO CON MATERIAL DE BANCO, ADICIONANDO AGUA, PARA RECIBIR BANQUETA, DE 10 CMS DE ESPESOR MINIMO, INCLUYE: MANO DE OBRA, TRASPALEO LIBRE Y HERRAMIENTA P.U.O.T.	M3	71.21	0.00	71.21	\$ 540.54	\$ 38,491.85	SE CONSTATÓ QUE NO SE VISUALIZA LA COMPACTACIÓN CON BAILARINA COMO SE INDICA EN LA TARJETA DE PRECIOS UNITARIOS DE ESTE CONCEPTO.	PRESENTÓ REPORTE FOTOGRÁFICO DE LOS CONCEPTOS DE OBRA, EN EL CUAL CUMPLIERON CON LAS CARACTERÍSTICAS Y ESPECIFICACIONES CON LAS QUE FUERON CONTRATADOS.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$ 38,491.85	\$ 0.00
FUENTE: EXPEDIENTE TÉCNICO PRESENTADO POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2024.								SUB-TOTAL	\$43,862.19	SUB-TOTAL			
								16% I.V.A.	\$7,017.95	16% I.V.A.			
								TOTAL	\$50,880.14	TOTAL			

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. JESÚS DAVID HERNÁNDEZ PÉREZ
AUDITOR

C. MARÍA LUISA ARCOS GUZMÁN
JEFA DE DEPARTAMENTO
DE INVERSIÓN FÍSICA MUNICIPAL "B"

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



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE INVERSIÓN FÍSICA MUNICIPAL "B"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA

DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA

CUENTA PÚBLICA: 2024

PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025

TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

OBSERVACIÓN: CONCEPTOS DE OBRA QUE NO CUMPLIERON CON LAS CARACTERÍSTICAS Y ESPECIFICACIONES CON LAS QUE FUERON CONTRATADOS

MODALIDAD: CONTRATO

NOMBRE DE LA OBRA: "CONSTRUCCIÓN DE GUARNICIONES Y BANQUETAS, EN LAS CALLES 2 DE MARZO Y CALLE POLO REYES"

LOCALIDAD: LOMA BONITA

ANEXO DAMB-CF-19-SOL
RESULTADO: ACF-40

ESTIMACIÓN Y CFDI	CLAVE	CONCEPTO	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD			P.U.	IMPORTE DETERMINADO (PESOS)	HALLAZGOS	RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA					
				PAGADO SEGÚN ESTIMACIONES	DETERMINADA EN LA REVISIÓN	DIFERENCIA OBSERVADA				ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	ATENDIÓ	NO ATENDIÓ		
ESTIMACIÓN UNO CFDI GLOBAL: 8B5626C7-92C6-4921-BF19-43F64C77AB0	57B03	GUARNICIONES Y BANQUETAS	M3	20.82	0.00	20.82	\$ 157.71	\$ 3,283.52	SE CONSTATÓ QUE NO SE VISUALIZA LA PRESENCIA DEL CAMIÓN VOLTEO MENCIONADO EN EL CONCEPTO.	PRESENTÓ REPORTE FOTOGRÁFICO DE LOS CONCEPTOS DE OBRA, EN EL CUAL CUMPLIERON CON LAS CARACTERÍSTICAS Y ESPECIFICACIONES CON LAS QUE FUERON CONTRATADOS.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$ 3,283.52	\$ 0.00		
		ACARREO DE MATERIAL PRODUCTO DE CORTE Y/O EXCAVACIÓN EN CAMION VOLTEO. INCLUYE: CARGA Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN. P.U.O.T.													
	57B04	RELLENO COMPACTADO CON MATERIAL DE BANCO, ADICIONANDO AGUA, PARA RECIBIR BANQUETA DE 10 CMS DE ESPESOR MINIMO, INCLUYE: MANO DE OBRA , TRASPALEO LIBRE Y HERRAMIENTA.	M3	61.58	0.00	61.58	\$ 516.63	\$ 31,814.08	SE CONSTATÓ QUE NO SE REALIZÓ LA COMPACTACIÓN CON BAILARINA COMO SE INDICA EN LA TARJETA DE PRECIOS UNITARIOS.	PRESENTÓ REPORTE FOTOGRÁFICO DE LOS CONCEPTOS DE OBRA, EN EL CUAL CUMPLIERON CON LAS CARACTERÍSTICAS Y ESPECIFICACIONES CON LAS QUE FUERON CONTRATADOS.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$ 31,814.08	~\$ 0.00		
FUENTE: EXPEDIENTE TÉCNICO PRESENTADO POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2024.								SUB-TOTAL	\$35,097.60	SUB-TOTAL				\$35,097.60	\$0.00
								16% I.V.A.	\$5,615.62	16% I.V.A.				\$5,615.62	\$0.00
								TOTAL	\$40,713.22	TOTAL				\$40,713.22	\$0.00

FUENTE: EXPEDIENTE TÉCNICO PRESENTADO POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2024.

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. JESÚS DAVID HERNÁNDEZ PÉREZ
AUDITOR

C. MARÍA LUISA ARCOS GUZMÁN
JEFA DE DEPARTAMENTO
DE INVERSIÓN FÍSICA MUNICIPAL "B"

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



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE INVERSIÓN FÍSICA MUNICIPAL "B"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
Cuenta Pública: 2024
Período Auditado: Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2024
Orden de Auditoría: OA/CPM/016/2025
Tipo de Auditoría: Al Cumplimiento Financiero
Observación: Conceptos de obra que no cumplieron con las características y especificaciones con las que fueron contratados

Modalidad: CONTRATO
Nombre de la Obra: "CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO CON CONCRETO HIDRÁULICO EN EL CALLEJÓN SAN JOSÉ ENTRE CALLE SAN LUIS POTOSÍ Y CALLE AGUAS CALIENTES"
Localidad: LOMA BONITA

ANEXO DAMB-CF-20-SOL
Resultado: ACF-40

ESTIMACIÓN Y CFDI	CLAVE	CONCEPTO	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD			P.U.	IMPORTE DETERMINADO (PESOS)	HALLAZGOS	RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA					
				PAGADO SEGÚN ESTIMACIONES	DETERMINADA EN LA REVISIÓN	DIFERENCIA OBSERVADA				ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	ATENDIÓ	NO ATENDIÓ		
ESTIMACIÓN UNO CFDI GLOBAL: 0753769B-99F7-403A- AAA3-3763760AD6B3	35B-03	TERRACERÍAS	M2	519.09	0.00	519.09	\$ 19.00	\$ 9,862.71	SE CONSTATÓ QUE NO SE REALIZÓ EL RIEGO CON LA PIPA, PREVIO A LA COMPACTACIÓN, CON RODILLO DE 8 TONELADAS.	PRESENTÓ REPORTE FOTOGRÁFICO DE LOS CONCEPTOS DE OBRA, EN EL CUAL CUMPLIERÓN CON LAS CARACTERÍSTICAS Y ESPECIFICACIONES CON LAS QUE FUERON CONTRATADOS.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$ 9,862.71	\$ -		
		COMPACTACION DE LA CAPA SUBRASANTE PARA DESPLANTE DE LA BASE CON RODILLO VIBRATORIO ARTICULADO DE 8 TONELADAS. INCLUYE: PRUEBAS DE LABORATORIO, EQUIPO Y MANO DE OBRA P.U.O.T.													
FUENTE: EXPEDIENTE TÉCNICO PRESENTADO POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2024.								SUB-TOTAL	\$9,862.71	SUB-TOTAL				\$9,862.71	\$0.00
								16% I.V.A.	\$1,578.03	16% I.V.A.				\$1,578.03	\$0.00
								TOTAL	\$11,440.74	TOTAL				\$11,440.74	\$0.00

ELABORÓ

C. JESÚS DAVID HERNÁNDEZ PÉREZ
AUDITOR

REVISÓ

C. MARÍA LUISA ARCOS GUZMÁN
JEFA DE DEPARTAMENTO
DE INVERSIÓN FÍSICA MUNICIPAL "B"

AUTORIZÓ

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



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE INVERSIÓN FÍSICA MUNICIPAL "B"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA

DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA

CUENTA PÚBLICA: 2024

PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025

TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

OBSERVACIÓN: CONCEPTOS DE OBRA QUE NO CUMPLIERON CON LAS CARACTERÍSTICAS Y ESPECIFICACIONES CON LAS QUE FUERON CONTRATADOS

MODALIDAD: CONTRATO

NOMBRE DE LA OBRA: "CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO CON CONCRETO HIDRÁULICO, EN LA CALLE CEDRO ENTRE CALLE MICHOACÁN Y CALLE GUANAJUATO"

LOCALIDAD: LOMA BONITA

ANEXO DAMB-CF-21-SOL

RESULTADO: ACF-40

ESTIMACIÓN Y CFDI	CLAVE	CONCEPTO	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD			P.U.	IMPORTE DETERMINADO (PESOS)	HALLAZGOS	RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA					
				PAGADO SEGÚN ESTIMACIONES	DETERMINADA EN LA REVISIÓN	DIFERENCIA OBSERVADA				ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	ATENDIÓ	NO ATENDIÓ		
ESTIMACIÓN UNO CFDI GLOBAL: D2D15E80-E9A5-448A-B84B-62306CA4EE9	43-B04	TERRACERÍAS	M3	114.33	0.00	114.33	\$ 529.45	\$ 60,532.02	SE CONSTATÓ QUE NO PRESENTÓ EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE DICHO CONCEPTO SE HALLA REALIZADO CON MATERIAL DE BANCO, ASIMISMO, EN EL TENDIDO DE LA BASE NO SE APRECIA EL USO DE LA MOTONIVELADORA, TAL Y COMO SE MENCIONA EN SU TARJETA DE PRECIOS UNITARIOS.	PRESENTÓ REPORTE FOTOGRÁFICO DE LOS CONCEPTOS DE OBRA, EN EL CUAL CUMPLIERÓN CON LAS CARACTERÍSTICAS Y ESPECIFICACIONES CON LAS QUE FUERÓN CONTRATADOS.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$ 60,532.02	-\$ 0.00		
		FORMACIÓN Y COMPACTACION DE LA BASE CON MATERIAL DE BANCO, DE 20 CMS DE ESPESOR COMPACTADA AL 95% DE SU P.V.M.S, UTILIZANDO VIBRO COMPACTADOR CON HUMEDAD ÓPTIMA, INCLUYE: PRUEBAS DE LABORATORIO, SUMINISTRO DE MATERIAL, ACARREOS, TENDIDO Y COMPACTADO P.U.O.T.													
FUENTE: EXPEDIENTE TÉCNICO PRESENTADO POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2024.								SUB-TOTAL	\$60,532.02	SUB-TOTAL				\$60,532.02	\$0.00
								16% I.V.A.	\$9,685.12	16% I.V.A.				\$9,685.12	\$0.00
								TOTAL	\$70,217.14	TOTAL				\$70,217.14	\$0.00

FUENTE: EXPEDIENTE TÉCNICO PRESENTADO POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2024.

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. JESÚS DAVID HERNÁNDEZ PÉREZ
AUDITOR

C. MARÍA LUISA ARCOS GUZMÁN
JEFA DE DEPARTAMENTO
DE INVERSIÓN FÍSICA MUNICIPAL "B"

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



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE INVERSIÓN FÍSICA MUNICIPAL "B"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA

DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA

CUENTA PÚBLICA: 2024

PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025

TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

OBSERVACIÓN: CONCEPTOS DE OBRA CON DEFECTOS O VICIOS OCULTOS

MODALIDAD: CONTRATO

ANEXO DAMB-CF-22-SOL

RESULTADO: ACF-41

NOMBRE DE LA OBRA: "CONSTRUCCIÓN DE GUARNICIONES Y BANQUETAS EN LA CALLE 2 DE MARZO ENTRE CALLE GABRIEL

HERNÁNDEZ GARCÍA Y CALLE LENIN CAMPOS CÓRDOBA"

LOCALIDAD: LOMA BONITA

ESTIMACIÓN Y CFDI	CLAVE	CONCEPTO	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD		P.U.	IMPORTE DETERMINADO (PESOS)	HALLAZGOS	RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA			
				PAGADO SEGÚN ESTIMACIONES	CON DEFECTOS O VICIOS OCULTOS				ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	ATENDIÓ	NO ATENDIÓ
ESTIMACIÓN UNO CFDI GLOBAL: FCF3ECBE-993F-4C37-A7F8-2E069FB99750	67B06	GUARNICIONES Y BANQUETAS	M2	311.03	5.73	\$ 397.39	\$ 2,277.04	DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA DE OBRA SE DETECTARON GRIETAS ENTRE LOS TRAMOS 0+000.00 - 0+020.00, 0+020.00 - 0+040.00 Y 0+040.00 - 0+060.00.	PRESENTÓ REPORTE FOTOGRÁFICO EN EL CUAL SE APRECIA LA REALIZACIÓN DEL CONCEPTO DE OBRA.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$ 2,277.04	\$ -
		CONSTRUCCIÓN DE BANQUETA DE 8 CM DE ESPESOR, LOSAS DE 2.50 M DE LARGO, DE CONCRETO FC=150 KG/CM2 DE 3/4" ACABADO ESCOBILLADO FINO, INCLUYE: CIMBRADO, DESCIMBRADO, CURADO, MATERIALES, MANO DE OBRA, EQUIPO Y HERRAMIENTA. P.U.O.T.										
ESTIMACIÓN DOS CFDI GLOBAL: FCF3ECBE-993F-4C37-A7F8-2E069FB99750	67B07	SUMINISTRO Y APLICACIÓN DE PINTURA PARA TRAFICO BASE SOLVENTE COLOR AMARILLO EN GUARNICIÓN. INCLUYE MATERIAL, MANO DE OBRA Y HERRAMIENTA MENOR P.U.O.P.	M2	303.67	303.67	\$ 69.16	\$ 21,001.82	DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA DE OBRA SE DETECTÓ EL DETERIORO TOTAL DE LA PINTURA EN LA GUARNICIÓN.	PRESENTÓ UNA CARTA TECNICA POR COMEX Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$ 21,001.82	\$ -
FUENTE: EXPEDIENTE TÉCNICO PRESENTADO POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2024.							SUB-TOTAL	\$23,278.86	SUB-TOTAL			
							16% I.V.A.	\$3,724.62	16% I.V.A.			
							TOTAL	\$27,003.48	TOTAL			

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. JESÚS DAVID HERNÁNDEZ PÉREZ
AUDITOR

C. MARÍA LUISA ARCOS GUZMÁN
JEFA DE DEPARTAMENTO
DE INVERSIÓN FÍSICA MUNICIPAL "B"

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



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE INVERSIÓN FÍSICA MUNICIPAL "B"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA

DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA

CUENTA PÚBLICA: 2024

PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025

TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

OBSERVACIÓN: CONCEPTOS DE OBRA CON DEFECTOS O VICIOS OCULTOS

MODALIDAD: CONTRATO

ANEXO DAMB-CF-23-SOL

RESULTADO: ACF-41

NOMBRE DE LA OBRA: "CONSTRUCCIÓN DE GUARNICIONES Y BANQUETAS, EN LAS CALLES 2 DE MARZO Y CALLE POLO REYES"

LOCALIDAD: LOMA BONITA

ESTIMACIÓN Y CFDI	CLAVE	CONCEPTO	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD		P.U.	IMPORTE DETERMINADO (PESOS)	HALLAZGOS	RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA												
				PAGADO SEGÚN ESTIMACIONES	CON DEFECTOS O VICIOS OCULTOS				ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	ATENDIÓ	NO ATENDIÓ									
ESTIMACIÓN DOS CFDI GLOBAL: 8B5626C7-92C6-4921-BF19-43F64C77AB0	57B06	GUARNICIONES Y BANQUETAS	ML	455.79	455.79	\$ 69.95	\$ 31,882.51	DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA DE OBRA SE DETECTARON DETERIORO TOTAL DE LA PINTURA EN LA GUARNICIÓN.	PRESENTÓ UNA CARTA TECNICA POR COMEX Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$ 31,882.510	\$ -									
		SUMINISTRO Y APLICACIÓN DE PINTURA PARA TRAFICO BASE SOLVENTE COLOR AMARILLO EN GUARNICIÓN. INCLUYE MATERIAL, MANO DE OBRA Y HERRAMIENTA MENOR P.U.O.P.																			
FUENTE: EXPEDIENTE TÉCNICO PRESENTADO POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2024.						SUB-TOTAL							SUB-TOTAL		\$31,882.51	\$0.00					
						16% I.V.A.							16% I.V.A.							\$5,101.20	\$0.00
						TOTAL							TOTAL							\$36,983.71	\$0.00

FUENTE: EXPEDIENTE TÉCNICO PRESENTADO POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2024.

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. JESÚS DAVID HERNÁNDEZ PÉREZ
AUDITOR

C. MARÍA LUISA ARCOS GUZMÁN
JEFA DE DEPARTAMENTO
DE INVERSIÓN FÍSICA MUNICIPAL "B"

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



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE INVERSIÓN FÍSICA MUNICIPAL "B"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA

DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA

CUENTA PÚBLICA: 2024

PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025

TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

OBSERVACIÓN: CONCEPTOS DE OBRA CON DEFECTOS O VICIOS OCULTOS

MODALIDAD: CONTRATO

ANEXO DAMB-CF-24-SOL

RESULTADO: ACF-41

NOMBRE DE LA OBRA: "CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO CON CONCRETO HIDRÁULICO EN EL CALLEJÓN SAN JOSÉ ENTRE

CALLE SAN LUIS POTOSÍ Y CALLE AGUAS CALIENTES"

LOCALIDAD: LOMA BONITA

ESTIMACIÓN Y CFDI	CLAVE	CONCEPTO	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD		P.U.	IMPORTE DETERMINADO (PESOS)	HALLAZGOS	RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA					
				PAGADO SEGÚN ESTIMACIONES	CON DEFECTOS O VICIOS OCULTOS				ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	ATENDIÓ	NO ATENDIÓ		
ESTIMACIÓN DOS CFDI GLOBAL: FCF3ECBE-993F-4C37-A7F8-2E069FB99750	35D-01	SEÑALAMIENTOS	ML	212.24	212.24	\$ 68.22	\$ 14,479.01	DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA DE OBRA SE DETECTÓ EL DETERIORO TOTAL DE LA PINTURA EN LA GUARNICIÓN.	PRESENTÓ UNA CARTA TECNICA POR COMEX Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$ 14,479.010	\$ -		
		SUMINISTRO Y APLICACIÓN DE PINTURA PARA TRAFICO BASE SOLVENTE COLOR AMARILLO EN GUARNICIÓN. INCLUYE MATERIAL, MANO DE OBRA Y HERRAMIENTA MENOR P.U.O.P.												
	35D-02	SUMINISTRO Y APLICACIÓN DE PINTURA PARA TRAFICO BASE SOLVENTE COLOR AMARILLO EN RAYA CENTRAL DE 12 CMS DE ESPESOR, INCLUYE MATERIAL, MANO DE OBRA Y HERRAMIENTA MENOR P.U.O.P.	ML	98.70	98.70	\$ 42.50	\$ 4,194.75	DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA DE OBRA SE DETECTÓ EL DETERIORO TOTAL DE LA PINTURA DE LA RAYA CENTRAL.			\$ 4,194.750	\$ -		
	35D-03	SUMINISTRO Y APLICACIÓN DE PINTURA PARA TRAFICO BASE SOLVENTE COLOR AMARILLO EN CRUCE PEATONAL, INCLUYE MATERIAL, MANO DE OBRA Y HERRAMIENTA MENOR P.U.O.P.	M2	13.44	13.44	\$ 184.62	\$ 2,481.29	DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA DE OBRA SE DETECTÓ EL DETERIORO TOTAL DE LA PINTURA DEL CRUCE PEATONAL.			\$ 2,481.290	\$ -		
FUENTE: EXPEDIENTE TÉCNICO PRESENTADO POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2024.							SUB-TOTAL	\$21,155.05	SUB-TOTAL				\$21,155.05	\$0.00
							16% I.V.A.	\$3,384.81	16% I.V.A.				\$3,384.81	\$0.00
							TOTAL	\$24,539.86	TOTAL				\$24,539.86	\$0.00

FUENTE: EXPEDIENTE TÉCNICO PRESENTADO POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2024.

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. JESÚS DAVID HERNÁNDEZ PÉREZ
AUDITOR

C. MARÍA LUISA ARCOS GUZMÁN
JEFA DE DEPARTAMENTO
DE INVERSIÓN FÍSICA MUNICIPAL "B"

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



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"
DEPARTAMENTO DE INVERSIÓN FÍSICA MUNICIPAL "B"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE LOMA BONITA

DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA

CUENTA PÚBLICA: 2024

PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/016/2025

TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

OBSERVACIÓN: CONCEPTOS DE OBRA CON DEFECTOS O VICIOS OCULTOS

MODALIDAD: CONTRATO

ANEXO DAMB-CF-25-SOL

RESULTADO: ACF-41

NOMBRE DE LA OBRA: "CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO CON CONCRETO HIDRÁULICO, EN LA CALLE CEDRO ENTRE CALLE

MICHOACÁN Y CALLE GUANAJUATO"

LOCALIDAD: LOMA BONITA

ESTIMACIÓN Y CFDI	CLAVE	CONCEPTO	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD		P.U.	IMPORTE DETERMINADO (PESOS)	HALLAZGOS	RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA			
				PAGADO SEGÚN ESTIMACIONES	CON DEFECTOS O VICIOS OCULTOS				ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	ATENDIÓ	NO ATENDIÓ
ESTIMACIÓN DOS CFDI GLOBAL: FCF3ECBE-993F-4C37-A7F8-2E069FB99750	43E-01'	SEÑALAMIENTOS	ML	246.16	246.16	\$ 68.04	\$ 16,748.73	DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA DE OBRA SE DETECTÓ EL DETERIORO TOTAL DE LA PINTURA DE LA GUARNICIÓN.	PRESENTÓ UNA CARTA TECNICA POR COMEX Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$ 16,748.730	\$ -
		SUMINISTRO Y APLICACIÓN DE PINTURA PARA TRAFICO BASE SOLVENTE COLOR AMARILLO EN GUARNICIÓN. INCLUYE MATERIAL, MANO DE OBRA Y HERRAMIENTA MENOR P.U.O.P.										
	43E-02'	SUMINISTRO Y APLICACIÓN DE PINTURA PARA TRAFICO BASE SOLVENTE COLOR AMARILLO EN RAYA CENTRAL DE 12 CMS DE ESPESOR, INCLUYE MATERIAL, MANO DE OBRA Y HERRAMIENTA MENOR P.U.O.P.	ML	114.99	114.99	\$ 42.42	\$ 4,877.88	DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA DE OBRA SE DETECTÓ EL DETERIORO TOTAL DE LA PINTURA DE LA RAYA CENTRAL.			\$ 4,877.880	\$ -
	43E-03'	SUMINISTRO Y APLICACIÓN DE PINTURA PARA TRAFICO BASE SOLVENTE COLOR AMARILLO EN CRUCE PEATONAL, INCLUYE MATERIAL, MANO DE OBRA Y HERRAMIENTA MENOR P.U.O.P.	M2	12.48	12.48	\$ 184.19	\$ 2,298.69	DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA DE OBRA SE DETECTÓ EL DETERIORO TOTAL DE LA PINTURA DEL CRUCE PEATONAL.			\$ 2,298.690	\$ -
SUB-TOTAL							\$23,925.30			SUB-TOTAL	\$23,925.30	\$0.00
16% I.V.A.							\$3,828.05			16% I.V.A.	\$3,828.05	\$0.00
TOTAL							\$27,753.35			TOTAL	\$27,753.35	\$0.00

FUENTE: EXPEDIENTE TÉCNICO PRESENTADO POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2024.

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. JESÚS DAVID HERNÁNDEZ PÉREZ
AUDITOR

C. MARÍA LUISA ARCOS GUZMÁN
JEFA DE DEPARTAMENTO
DE INVERSIÓN FÍSICA MUNICIPAL "B"

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



ASFE



Auditoría Superior de Fiscalización
del Estado de Oaxaca

www.asfeooaxaca.gob.mx

Boulevard Lic. Eduardo Vasconcelos 617,
Barrio de Jalatlaco, 68080, Oaxaca de Juárez, Centro, Oax.