



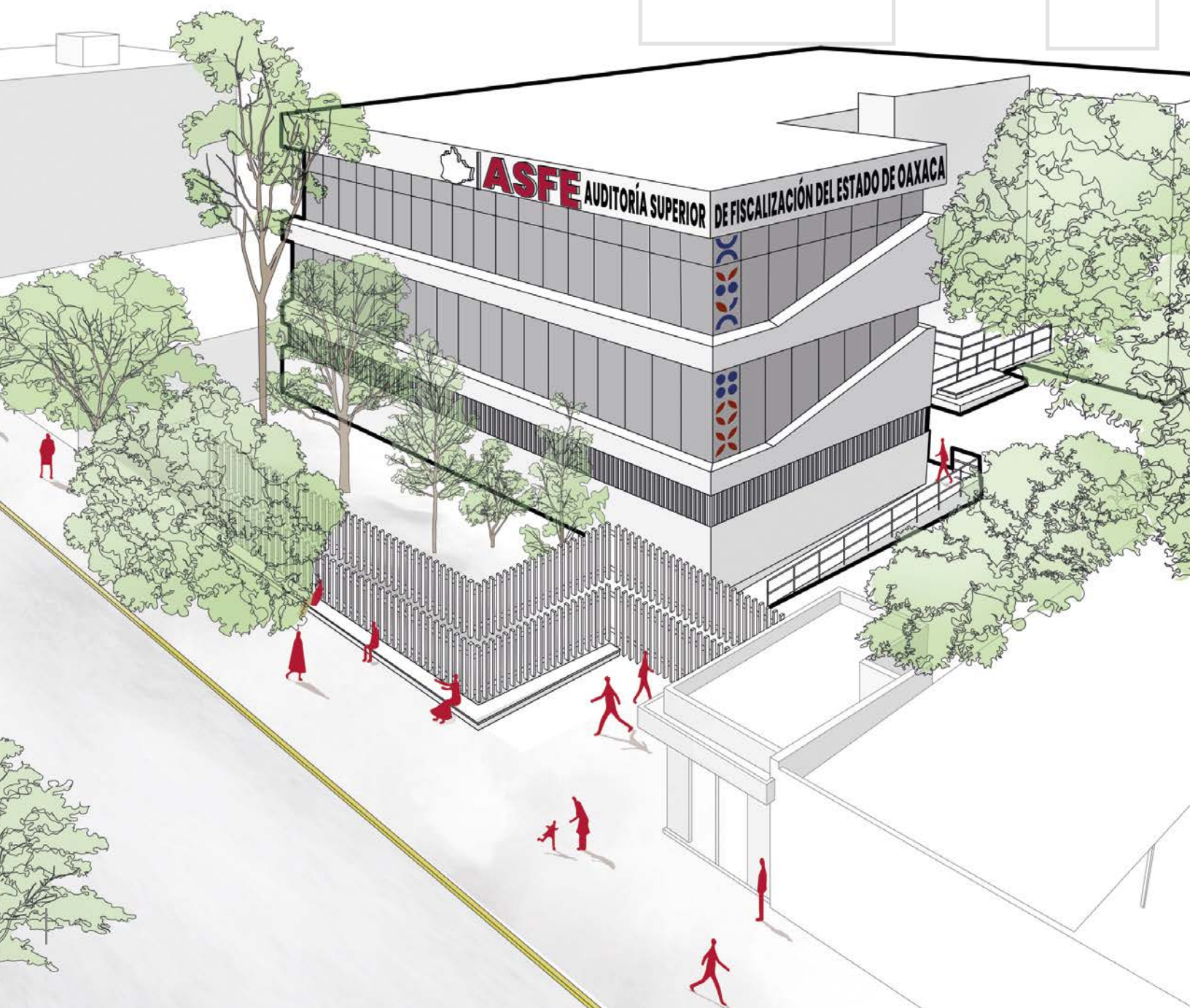
ASFE

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
DEL ESTADO DE OAXACA

INFORME FINAL

OAXACA DE JUÁREZ, DISTRITO CENTRO, OAXACA.

CUENTA PÚBLICA 2024





ENTIDAD FISCALIZABLE: H. Ayuntamiento del Municipio de Oaxaca de Juárez, Distrito Centro, Oaxaca.

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025

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 Oaxaca de Juárez, Distrito Centro, Oaxaca**

Como resultado de lo anterior, se ordenó la **Auditoría al Cumplimiento Financiero** número **OA/CPM/023/2025** de fecha dieciocho de marzo de dos mil veinticinco, para la fiscalización de la Cuenta Pública correspondiente al ejercicio fiscal 2024, del **Municipio de Oaxaca de Juárez, Distrito Centro, 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 veintiuno de marzo de dos mil veinticinco.

En atención al requerimiento, la Entidad Fiscalizable **presentó información y documentación** Mediante oficio número PM/268/2025 de fecha quince de abril de dos mil veinticinco, signado por el C. Raymundo Chagoya Villanueva, en su carácter de Presidente Municipal del H. Ayuntamiento del Municipio de Oaxaca de Juárez, Distrito Centro, Oaxaca, recibido con fecha dieciséis de abril de dos mil veinticinco, 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 **dieciséis 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 **once de septiembre de dos mil veinticinco** a la Entidad Fiscalizable por conducto del C. Luis Héctor Rodríguez Jiménez, en su carácter de Tesorero Municipal del H. Ayuntamiento del Municipio de Oaxaca de Juárez, Distrito Centro, Oaxaca, y enlace designado por el C. Raymundo Chagoya Villanueva Presidente Municipal del H. Ayuntamiento del Municipio de Oaxaca de Juárez, 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 número PM/639/2025 de fecha primero de octubre de dos mil veinticinco, recibido con fecha seis de octubre de dos mil veinticinco, en la oficialía de partes de esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, signado por el C. Raymundo Chagoya Villanueva, en su carácter de Presidente Municipal del H. Ayuntamiento del Municipio de Oaxaca de Juárez,

Distrito Centro, 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 **seis de octubre 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/0518/2025** 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 Oaxaca de Juárez, Distrito Centro, 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:

[...]

"I. 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;

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.

- b) El ejercicio del Presupuesto de Egresos para revisar que los egresos se ejercieron en los conceptos y partidas autorizadas; incluidos, entre otros aspectos, la ejecución de los Programas, la contratación de servicios, obra pública, adquisiciones, arrendamientos, subsidios, aportaciones, donativos, transferencias, aportaciones a fondos, fideicomisos y demás instrumentos financieros, así como cualquier esquema o instrumento de pago a largo plazo;

c) El cumplimiento a las disposiciones jurídicas aplicables en materia del ejercicio del gasto público y del sistema de registro y contabilidad gubernamental, respecto de la contratación de servicios, obra pública, adquisiciones, arrendamientos, conservación, uso, destino, afectación, enajenación y baja de bienes muebles e inmuebles; así como de recursos materiales, almacenes y demás activos; y,

d) La legalidad en la captación, recaudación, administración, custodia, manejo, ejercicio y aplicación de recursos públicos, incluyendo subsidios, transferencias y donativos; y que los actos, contratos, convenios, mandatos, fondos, fideicomisos, prestación de servicios públicos, operaciones o cualquier acto que las Entidades Fiscalizables, celebren o realicen, relacionados con el ejercicio del gasto público no han causado daños o perjuicios, o ambos, en contra de la Hacienda Pública Estatal y/o Municipal o, en su caso, del patrimonio de las Entidades Fiscalizables.
- [...]

■ **ALCANCE**

Universo:	\$2,356,907,878.16 (Dos mil trescientos cincuenta y seis millones novecientos siete mil ochocientos setenta y ocho pesos 16/100 M.N.)
Otras instancias fiscalizadoras:	\$1,742,181,256.90 (Mil setecientos cuarenta y dos millones ciento ochenta y un mil doscientos cincuenta y seis pesos 90/100 M.N.)
Universo ASFE:	\$614,726,621.26 (Seiscientos catorce millones setecientos veintiséis mil seiscientos veintiún pesos 26/100 M.N.)
Muestra:	\$228,664,680.71 (Doscientos veintiocho millones seiscientos sesenta y cuatro mil seiscientos ochenta pesos 71/100 M.N.)
Alcance (%):	37.20 %

■ **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 Oaxaca de Juárez, Distrito Centro, Oaxaca**, presentó la Cuenta Pública con acuse de recepción de la Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, Plan Municipal de desarrollo, Ley de Ingresos y 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 Oaxaca de Juárez, Distrito Centro, Oaxaca**, se constató que presentó los **Documentos Administrativos Normativos Básicos**, tal como, Bando de Policía y Gobierno, Manual de Procedimientos, Manual de Organización, Estructura Orgánica vigentes, sin embargo, no presentó el Código de Ética y Código de Conducta para el ejercicio fiscal 2024, por lo cual no acreditó que estos documentos hayan sido elaborados por la instancia correspondiente y aprobadas 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, al igual que publicados en su respectiva página oficial de internet y en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado.

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/023/2025-SA-01.

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

(...)

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



- Hoja de justificación e impresiones de la Gaceta Municipal donde se publica el Código de Ética para las Personas Servidoras Públicas del Municipio de Oaxaca de Juárez.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera como **solventado el Resultado: ACF-02.**

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

(...)
"RESULTADO: ACF-03 SIN OBSERVACIÓN

Se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Oaxaca de Juárez, Distrito Centro, Oaxaca,** presentó el **Acta de Entrega-Recepción** de la **Administración Municipal** correspondiente, con el sello de recibido, en la Oficialía de Partes de la Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca.

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

(...)

Debido a lo anterior, este **Resultado: ACF-03** permanece sin observaciones.

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 Oaxaca de Juárez, Distrito Centro, Oaxaca, para el ejercicio fiscal 2024, aprobado en acta de sesión ordinaria de cabildo de fecha 13 de diciembre de 2023, donde se autorizó el importe total de **\$1,586,919,039.98 (Mil quinientos ochenta y seis millones novecientos diecinueve mil treinta y nueve pesos 98/100 M.N.),** y del análisis efectuado al Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto) del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 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 **\$2,565,411,210.78 (Dos mil quinientos sesenta y cinco millones cuatrocientos once mil doscientos diez pesos 78/100 M.N.),** se detectó una variación entre el Presupuesto de Egresos Aprobado en relación con el Presupuesto de Egresos Modificado en cantidad de **\$978,492,170.80 (Novecientos setenta y ocho millones cuatrocientos noventa y dos mil ciento setenta pesos 80/100 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	1,053,863,116.41	1,502,106,370.09	-448,243,253.68
CAPÍTULO 2000			
MATERIALES Y SUMINISTROS	133,624,781.47	172,947,545.09	-39,322,763.62
CAPÍTULO 3000			
SERVICIOS GENERALES	203,983,671.96	382,742,509.12	-178,758,837.16
CAPÍTULO 4000			
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	18,725,393.76	60,717,438.59	-41,992,044.83
CAPÍTULO 5000			
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	9,493,134.44	-9,493,134.44
CAPÍTULO 6000			
INVERSIÓN PÚBLICA	176,722,075.38	368,344,123.49	-191,622,048.11
CAPÍTULO 7000			
INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	0.00	41,735,495.61	-41,735,495.61
CAPÍTULO 9000			
DEUDA PÚBLICA	1.00	27,324,594.35	-27,324,593.35
TOTALES	\$1,586,919,039.98	\$2,565,411,210.78	\$978,492,170.80

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 Oaxaca de Juárez, Distrito Centro, Oaxaca.



Observándose que no presentó evidencia que acredite que las modificaciones realizadas al presupuesto de egresos aprobado del ejercicio fiscal 2024, hayan sido aprobadas por mayoría calificada por el H. Ayuntamiento, se hubieran publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado o en la Gaceta Municipal, y fueran remitidas al congreso del estado a través de la Auditoría Superior de Fiscalización del Estado.

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/023/2025-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 documentación en original para atender el resultado antes transcrito, misma que se describe a continuación:

- Hojas de justificación y unidad de almacenamiento CD certificado que contiene archivo en formato PDF con 570 páginas con folios de adecuación y oficio de soporte; mismos que resultan suficientes para atender las observaciones emitidas en el resultado antes transcrito.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera como **solventado el Resultado: ACF-04.**

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

(...)

“RESULTADO: ACF-05

SIN OBSERVACIÓN

De la revisión a la documentación presentada por el H. Ayuntamiento del **Municipio de Oaxaca de Juárez, Distrito Centro, Oaxaca**, se constató que presentó los contratos de las cuentas bancarias productivas específicas, con sus estados de cuenta y conciliaciones bancarias correspondientes al 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-05** permanece sin observaciones.

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 Oaxaca de Juárez, Distrito Centro, Oaxaca**; durante el ejercicio fiscal 2024, en cantidad de **\$1,715,439,331.67 (Mil setecientos quince millones cuatrocientos treinta y nueve mil trescientos treinta y un pesos 67/100 M.N.)**; como se detalla a continuación:



N/P	Recursos	Importe
1	Ramo General 28, Participaciones a Entidades Federativas y Municipios, incluyendo los ajustes.	\$1,276,662,436.56
2	Ramo 33 Fondo III. Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FAISMUN).	\$186,410,384.09
3	RAMO 33, Fondo IV. Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN).	\$252,366,511.02
	TOTAL:	\$1,715,439,331.67

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 las sub-subcuentas **1244201000 CARROCERÍAS Y REMOLQUES Y 1251101000 SOFTWARE**, se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Oaxaca de Juárez, Distrito Centro, Oaxaca**, registró la adquisición de bienes muebles en las cuentas de activo por un importe total de **\$2,148,831.63 (Dos millones ciento cuarenta y ocho mil ochocientos treinta y un pesos 63/100 M.N.)**, observando que las pólizas contables no se encuentran respaldadas con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, tal como la solicitud del bien por el área requirente, la investigación de mercado, la suficiencia presupuestal y la evidencia documental que acredite la entrega – recepción de los bienes y materiales adquiridos, así como su resguardo correspondiente, 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. **Compra Directa Menor** por un importe de **\$25,027.00 (Veinticinco mil veintisiete pesos /100 M.N.)**.
2. **Invitaciones Abiertas Estatales** por un importe total de **\$2,123,804.63 (Dos millones ciento veintitrés mil ochocientos cuatro pesos 63/100 M.N.)**

Lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-01**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 27, 42, 43, 67, 69 y 70 fracciones I y II de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 109, III de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 28 párrafo primero, fracción I y IV, párrafo segundo y 29 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 I y IV, 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; 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/023/2025-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 **\$2,148,831.63 (Dos millones ciento cuarenta y ocho mil ochocientos treinta y un pesos 63/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."
(...)

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

- Hojas de justificación y pólizas de Diario, Egresos, Comprobantes Fiscales Digitales por Internet, recibos de transferencias SPEI, verificaciones de CFDI, oficios de pago de la factura, evidencias fotográficas, ordenes de envío, solicitudes de las áreas requerientes, solicitudes y autorizaciones de suficiencia presupuestaria, resguardos de equipos adquiridos, proceso completo de adquisición bajo la modalidad de adjudicación directa por excepción a la licitación, memoria que contiene soporte documental de software (diagrama general de solución, evidencia fotográfica, acceso a consola CLOUD, listado a equipos instalados, información de acceso).

La cual resulta suficiente para atender el resultado antes transcrito; lo anterior 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 la sub-subcuenta **5111321000 SUELDOS BASE AL PERSONAL DE CONFIANZA**, se observó que los registros contables y presupuestarios, en cantidad de **\$6,668,034.95 (Seis millones seiscientos sesenta y ocho mil treinta y cuatro pesos 95/100 M.N.)** no se encuentran respaldados con la documentación comprobatoria, tal como los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet, asimismo, presentó oficio número OM/963/2025 mediante el cual manifiesta "Respecto a los CFDI'S hago de su conocimiento que no fueron entregados en el acta entrega-recepción de la Dirección de Capital Humano de la administración saliente, por lo cual no se cuenta con la información requerida, lo cual nos imposibilita a dar una respuesta a lo solicitado".*

*Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracciones I y II de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 96 y 99 fracciones I y III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta y 189 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:

Solicitud de aclaración:

2024-OA/CPM/023/2025-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 Unidad de almacenamiento CD certificado que contiene seis archivos, el primero en formato Excel denominado auxcontab y pptal.xlsx en el que se enlistan los pagos comprendidos por la cantidad de **\$6,668,034.95 (Seis millones seiscientos sesenta y ocho mil treinta y cuatro pesos 95/100 M.N.)** y cinco archivos denominados CFDI 2600001376, CFDI 2600001378, CFDI 2600001412, CFDI 2600001426 y CFDI 2600001456 los cuales contienen documentos en formato XML, mismos que corresponden a las nóminas timbradas. Mismo que resulta suficiente para atender el resultado antes transcrito.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera 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 sub-subcuenta **5112211000 SUELDOS BASE AL PERSONAL DE CONTRATO**, se observó que los registros contables y presupuestarios, en cantidad de **\$1,452,671.46 (Un millón cuatrocientos cincuenta y dos mil seiscientos setenta y un pesos 46/100 M.N.)** no se encuentran respaldados con la documentación comprobatoria, tal como los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet, asimismo, presentan oficio número OM/963/2025 mediante el cual manifiesta "Respecto a los CFDI'S hago de su conocimiento que no fueron entregados en el acta entrega-recepción de la Dirección de Capital Humano de la administración saliente, por lo cual no se cuenta con la información requerida, lo cual nos imposibilita a dar una respuesta a lo solicitado".

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracciones I y II de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 96 y 99 fracciones I y III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta y 189 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:

Solicitud de aclaración:

2024-OA/CPM/023/2025-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 Unidad de almacenamiento CD certificado que contiene seis archivos, el primero en formato Excel denominado auxcontab y pptal.xlsx en el que se enlistan los pagos comprendidos por la cantidad de **\$1,452,671.46 (Un millón cuatrocientos cincuenta y dos mil seiscientos setenta y un pesos 46/100 M.N.)** y cinco archivos denominados CFDI 2600001376, CFDI 2600001378, CFDI 2600001412, CFDI 2600001426 y CFDI 2600001456 los cuales contienen documentos en formato XML, mismos que corresponden a las nóminas timbradas. Mismo que resulta suficiente para atender el resultado antes transcrito.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera como **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 documentación presentada por el H. Ayuntamiento del **Municipio de Oaxaca de Juárez, Distrito Centro, 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 **9 fracción IV, 19, 21, 22, 23, 48, 49 y 50 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes**



Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 136 de la Ley Orgánica Municipal; y 9, 11, 46, 47 y 49 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 y recomendación:

Solicitud de aclaración:

2024-OA/CPM/023/2025-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/023/2025-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 documentación en copia certificada para atender el resultado antes transcrito, misma que se describe a continuación:

- A)- Sesión de Instalación del comité de adquisiciones de bienes y arrendamientos, enajenaciones y contratación de servicios 2022 - 2024.
- B)- Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y servicios para el ejercicio fiscal 2024.
- C)- Padrón De Proveedores de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios vigente durante el ejercicio fiscal 2024.

La cual resulta suficiente para atender el resultado antes transcrito.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera 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 las sub-subcuentas **5115411000 PRESTACIONES CONTRACTUALES**, se observó que los registros contables y presupuestarios, en cantidad de **\$3,477,729.82 (Tres millones cuatrocientos setenta y siete mil setecientos veintinueve pesos 82/100 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, investigación de mercado, suficiencia presupuestal y 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 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. **Adjudicación Directa**, por un importe de **\$66,000.00 (Sesenta y seis mil pesos 00/100 M.N.)**.
2. **Invitaciones Restringidas**, por un importe total de **\$1,703,110.91 (Un millón setecientos tres mil ciento diez pesos 91/100 M.N.)**.
3. **Invitaciones Abiertas Estatales**, por un importe total de **\$1,708,618.91 (Un millón setecientos ocho mil seiscientos dieciocho pesos 91/100 M.N.)**.



Lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-02**.

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, 7 párrafo primero, 11, 28 párrafo primero fracción II, III y IV, 32 último párrafo, 34, 46 fracción V, 52, 53 y 56 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186, 190 Primer párrafo y 191 Primer párrafo, del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 19 fracción II, III y IV, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27 último párrafo, 32, 33, 34, 35, 36, 37, 38, 44 y 45 fracción V 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/023/2025-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 **\$3,477,729.82 (Tres millones cuatrocientos setenta y siete mil setecientos veintinueve pesos 82/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”
(...)

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

- Hojas de justificación, contratos colectivos de trabajos, unidad de almacenamiento certificada, pólizas de diario y egresos, transferencias a cuentas de terceros, formatos de pago, oficios de trámite de pago, recibos de dinero, información de trámite; oficio de prestación anual sindicato autónomo, acta de la asamblea general ordinaria del sindicato autónomo de empleados y trabajadores.

La cual resulta suficiente para atender el resultado antes transcrito; lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-02-SOL**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera 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 las sub-subcuenta **5121111000 MATERIAL PARA OFICINA**, se observó que los registros contables y presupuestarios, en cantidad de **\$363,291.12 (Trescientos setenta y tres mil doscientos noventa y un pesos 12/100 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, investigación de mercado, suficiencia presupuestal, evidencia documental que acredite la entrega-recepción y destino de los materiales, incluyendo recibo de salida y acta entrega-recepción de bienes; 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. **Adjudicación Directa**, por un importe de **\$61,455.35 (Sesenta y un mil cuatrocientos cincuenta y cinco pesos 35/100 M.N.)**.
2. **Invitaciones Restringidas**, por un importe total de **\$237,696.47 (Doscientos treinta y siete mil seiscientos noventa y seis pesos 47/100 M.N.)**.

Lo anterior 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 y 29 A del Código Fiscal de la Federación; 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 2, 7 Y 28 párrafo primero, fracciones II y III 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 fracción II y III, 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 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/023/2025-PO-03.

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare o en su caso reintegre** la cantidad de **\$363,291.12 (Trescientos setenta y tres mil doscientos noventa y un pesos 12/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”
(...)

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

- Hojas de justificación, pólizas de Egreso, Diario, Comprobantes Fiscales Digitales por Internet, recibos de transferencias SPEI, verificaciones de CFDI, oficios de pago a proveedor, tarjeta informativa, cuadros comparativos, cotizaciones, pedidos, salidas del almacén, autorizaciones de las adquisiciones de los bienes, solicitudes de las áreas requirentes, evidencias fotográficas, acta entrega recepción de bienes, proceso completo de Licitación Pública Estatal.

La cual resulta suficiente para atender el resultado antes transcrito; lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-03-SOL**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera 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 **5121611000 MATERIAL DE LIMPIEZA**, se observó que los registros contables y presupuestarios por un monto de **\$3,173,866.43 (Tres millones ciento setenta y tres mil ochocientos sesenta y seis pesos 43/100 M.N.)**, no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto, tal como solicitud del área requirente, investigación de mercado, suficiencia presupuestal, evidencia documental que acredite la entrega – recepción y 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 de las siguientes modalidades:

1. **Invitación Restringida**, por un monto total de **\$336,502.43 (Doscientos cuatro mil veinte pesos 43/100 M.N.)**.
2. **Licitación Pública Estatal**, por un importe de **\$2,837,364.00 (Dos millones ochocientos treinta y siete mil trescientos sesenta y cuatro pesos 00/100 M.N.)**.

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

Incumpliendo con lo establecido en los artículos, **134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 42, 43, 67, 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 2, 7, 11, 28 párrafo primero fracciones II Y III, párrafo segundo 29, 34 y 44 de la Ley de Adquisiciones,**



Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 párrafo primero y 190 del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y 19 párrafo primero fracciones II, III y párrafo segundo, 20, 21, 26, 27, 28 y 32 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/023/2025-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 **\$3,173,866.43 (Tres millones ciento setenta y tres mil ochocientos sesenta y seis pesos 43/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”
(...)

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

- Hojas de justificación, pólizas de diario y egresos, transferencias SPEI, formatos de pago, Comprobantes Fiscales Digitales por Internet, XML, verificación de CFDI, oficios de pagos a proveedores, adquisición de materiales, cuadros comparativos, cotizaciones, solicitudes de cotizaciones, solicitudes de requisición de material y/o servicios, solicitud de contratación, autorización de suficiencia presupuestaria, especificaciones técnicas, una investigación de mercado, oficio de fianza de cumplimiento y de garantía, reportes fotográficos, acta de entrega-recepción de bienes y oficio de notificación de acuerdo emitido por el C.A.B.A.E.C.S.

La cual resulta suficiente para atender el resultado antes transcrito; lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-04-SOL**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera 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 **5122111000 PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS**, se observó que los registros contables y presupuestarios por un monto de **\$1,231,490.44 (Un millón doscientos treinta y un mil cuatrocientos noventa pesos 44/100 M.N.)**, no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto, tal como solicitud del área requirente, investigación de mercado, suficiencia presupuestal, evidencia documental que acredite la adquisición de los insumos, incluyendo listado de 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 de las siguientes modalidades:

1. **Adjudicación Directa**, por un monto total de **\$118,900.00 (Ciento dieciocho mil novecientos pesos 00/100 M.N.)**.
2. **Invitación Restringida**, por un importe de **\$1,043,909.94 (Un millón cuarenta y tres mil novecientos nueve pesos 94/100 M.N.)**.

Lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-05**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos, **134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 42, 43, 67, 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 2, 7, 11, 28 párrafo primero fracciones II Y III, párrafo segundo 29, 34 y 44 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e**

Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 párrafo primero y 190 del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y 19 párrafo primero fracciones II, III y párrafo segundo, 20, 21, 26, 27, 28 y 32 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/023/2025-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 **\$1,231,490.44 (Un millón doscientos treinta y un mil cuatrocientos noventa pesos 44/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”

(...)

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

- Hojas de justificación, pólizas de diario y egresos, reportes de transferencias SPEÍ'S, formatos de pago, CFDÍ'S, Xmls, verificaciones de CFDI, oficios de pago a proveedores, adquisiciones de materiales, oficios de solicitud, solicitudes de las áreas requirentes, requisiciones de material y/o servicios, oficios de autorización de la adquisición del bien o del servicio, recibos de salida de almacén, oficios de envío de documentación soporte relativa a su adquisición del bien o contratación del servicio, pedidos, solicitudes de cotizaciones, cuadros comparativos, cotizaciones, notas de remisión, relación de personal beneficiado, copia de las credenciales para votar, acta de la décima segunda sesión extraordinaria del comité de adquisiciones de bienes, arrendamientos, enajenaciones y contratación de servicios para el periodo 2022 - 2024, notificación de acuerdo emitido por el C.A.B.A.E.C.S., oficio de solicitud a los integrantes del C.A.B.A.E.C.S., autorización de suficiencia presupuestaria, especificaciones técnicas, investigación de mercado, , cuadro comparativo, tres cotizaciones, acreditación de criterios, contrato, oficio de envío de acta - entrega, acta entrega - recepción de bienes y servicios y reportes fotográficos.

La cual resulta suficiente para atender el resultado antes transcrito; lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-05-SOL**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera 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 las sub-subcuentas **5124211000 CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO**, se observó que los registros contables y presupuestarios, en cantidad de **\$17,064,509.06 (Diecisiete millones sesenta y cuatro mil quinientos nueve pesos 06/100 M.N.)**, no se encuentran respaldados con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, tal como los solicitud del área requirente, investigación de mercado, suficiencia presupuestal, comprobantes fiscales digitales y evidencia documental que acredite la entrega - recepción y destino de los materiales adquiridos; asimismo, se observó que no se acredita que exista un nexo causal directo entre el caso fortuito o la fuerza mayor y la imposibilidad o impedimento del municipio para obtener, en el tiempo requerido los servicios que necesita mediante el procedimiento de licitación; también, 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. **Invitaciones Abiertas Estatales**, por un importe total de **\$1,696,036.00 (Un millón seiscientos noventa y seis mil treinta y seis pesos 00/100 M.N.)**.
2. **Licitaciones Públicas Estatales**, por un importe total de **\$15,368,473.06 (Quince millones trescientos sesenta y ocho mil cuatrocientos setenta y tres pesos 06/100 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; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 2, 7 párrafo primero, 11, 28 párrafo primero fracción IV y V, 32 último párrafo, 34, 46 fracción V, 52, 53 y 56 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186, 190 Primer párrafo y 191 Primer párrafo, del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 19 fracción IV y V, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27 último párrafo, 32, 33, 34, 35, 36, 37, 38, 44 y 45 fracción V 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/023/2025-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 **\$17,064,509.06 (Diecisiete millones sesenta y cuatro mil quinientos nueve pesos 06/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."
(...)

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

- Hojas de justificación, pólizas de diario y egresos, notificación, convocatoria, acta de la cuarta sesión ordinaria del Comité de Adquisiciones, especificaciones técnicas, solicitudes de cotizaciones, notificación de acuerdo emitido por el C.A.B.A.E.C.S, donde autorizan que se realice el procedimiento de Licitación Pública Estatal, solicitud de autorización, suficiencias presupuestarias, investigaciones de mercado, cuadros comparativos, solicitud de pago de publicación, solicitud de publicación, solicitud de eventos de la licitación, cartas poder de representantes, junta de aclaraciones, solicitud de publicación de acta de aclaraciones, propuestas técnicas, acta de la recepción y apertura de propuestas técnicas, solicitud de publicación del acta de la reapertura técnica y económica de la licitación, oficio para la elaboración y emisión del dictamen técnico, dictamen de resultados, acta de fallo, contratos, reportes fotográficos, actas entrega-recepción de materiales, transferencias SPEI, formato de pago, Comprobante Fiscal Digital Por Internet, XML, verificación del CFDI, solicitud de pago, adquisición de compra mayores, solicitud de contratación bajo la modalidad de adjudicación directa, cotizaciones, pólizas de fianza de cumplimiento y de garantía, recibos, generadores, croquis, notas y oficio de solicitud de anticipo.

La cual resulta suficiente para atender el resultado antes transcrito; lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-06-SOL**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera 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 **5124111000 PRODUCTOS MINERALES NO METÁLICOS**, se observó que los registros contables y presupuestarios, en cantidad de **\$391,560.00 (Trecientos noventa y un mil quinientos sesenta 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, investigación de mercado, suficiencia presupuestal, evidencia documental que acredite la adquisición de los materiales, incluyendo bitácoras de recepción y acta de entrega-recepción de los materiales; 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 **Invitación Restringidas**, por cada uno de los proveedores; Lo anterior 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; 29 y 29 A del Código Fiscal de la Federación; 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 2, 7 Y 28 párrafo primero, fracciones III y V 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 fracción III y V, 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 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/023/2025-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 **\$391,560.00 (Trecientos noventa y un mil quinientos sesenta pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”

(…)

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

- Hojas de justificación, pólizas de diario y egreso, transferencia SPEI, formato de pago, Comprobantes Fiscales Digitales Por Internet, XML, verificación de CFDI, oficio para tramite de pago, adquisición de materiales, cuadros comparativos, cotizaciones, reportes fotográficos, oficio de entrega de material, autorización de la adquisición del bien o contratación del servicio, solicitud de pedido, oficio de requisición, solicitud de autorización de material, bitácoras, integración documental de trámite de pago, solicitud de procedimiento de adjudicación directa, una suficiencia presupuestaria, especificaciones técnicas, una investigación de mercado, solicitud de cotización, cotizaciones, un contrato y solicitud de documentación comprobatoria.

La cual resulta suficiente para atender el resultado antes transcrito; lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-07-SOL**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera 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 **5124611000 MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRÓNICO; 5127111000 VESTUARIO Y UNIFORMES; 5127211000 PRENDAS DE SEGURIDAD Y PROTECCIÓN PERSONAL**, se observó

que los registros contables y presupuestarios, en cantidad de **\$372,156.66 (Trescientos setenta y dos mil ciento cincuenta y seis pesos 66/100 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, investigación de mercado, suficiencia presupuestal, evidencia documental que acredite la adquisición y utilización de los materiales, incluyendo documentación que contenga las ubicaciones nuevas y antiguas y listas de asistentes a los cursos impartidos, además el reporte fotográfico presentado no cubre el total del gasto; 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 **\$179,936.30 (Ciento setenta y nueve mil novecientos treinta y seis pesos 30/100 M.N.)**.
2. **Invitaciones Restringidas**, por un importe total de **\$192,220.36 (Ciento noventa y dos mil doscientos veinte pesos 36/100 M.N.)**.

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; 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 2, 7 párrafo primero, 11, 28 párrafo primero fracción II y III, 32 último párrafo, 52, 53 y 56 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 y 190 párrafo primero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 19 fracción II y III, 20, 21, 22, 23, 24, 26, 27 último párrafo, 32, 33, 34, 35, 36, 37 y 38 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/023/2025-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 **\$372,156.66 (Trescientos setenta y dos mil ciento cincuenta y seis pesos 66/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

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

- Hojas de justificación, pólizas de diario y egresos, comprobantes SPEI, formato de pago, Comprobantes Fiscales Digitales Por Internet, XML, verificación del CFDI, oficios de trámite de pago, adquisiciones de materiales, cuadros comparativos, cotizaciones, oficios de solicitud de pedido, solicitudes de material, salidas de bienes del almacén, reportes fotográficos, convocatoria, solicitudes de pago de publicación, bases de la licitación, respuesta de oficio CABAECs/ST/0126/2024, junta de aclaraciones, respuesta de oficio CABAECs/ST/0136/2024, propuestas técnicas, acta de la recepción y apertura de propuestas técnicas, solicitud de publicación y respuesta del acta CABAECs/ST/0147/2024, solicitud de oficio donde se remiten anexos G y H de las propuestas técnicas y económicas de la licitación 06/2024, dictamen técnico-económico y de resultados, acta de fallo, respuesta de fallo de la licitación, contratos, actas entrega-recepción de materiales, convocatoria de la sexta sesión extraordinaria del CABAECs, notificación de acuerdo del CABAECs, acta de la sexta sesión extraordinaria, una suficiencia presupuestaria, oficio de dictamen técnico de adquisición, una investigación de mercado, solicitud de cotizaciones, convocatoria de la décima sesión CABAECs/ST/0167/2024 y oficios de carácter informativos.

La cual resulta suficiente para atender el resultado antes transcrito; lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-08-SOL**

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera como **solventado el Resultado: ACF-17.**

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

(...)

"RESULTADO: ACF-18

SIN OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **5126111000 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS**, se identificó que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Oaxaca de Juárez, Distrito Centro, Oaxaca**, afecto el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$44,274,216.88 (Cuarenta y cuatro millones doscientos setenta y cuatro mil doscientos dieciséis pesos 88/100 M.N.)**, constatándose que los registros contables y presupuestarios se encuentran respaldados con la documentación comprobatoria y justificativa correspondiente.

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-18** permanece sin observaciones.

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 **5127111000 VESTUARIO Y UNIFORMES**, se observó que los registros contables y presupuestarios, en cantidad de **\$4,172,647.86 (Cuatro millones ciento setenta y dos mil seiscientos cuarenta y siete pesos 86/100 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, investigación de mercado, suficiencia presupuestal, evidencia documental que acredite la adquisición y utilización del gasto realizado, incluyendo lista de asistentes a los cursos impartidos que recibieron playeras y gorras y las identificaciones de los beneficiarios, además el reporte fotográfico presentado no cubre el total del gasto; 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 **\$203,701.80 (Doscientos tres mil setecientos uno pesos 80/100 M.N.)**.

2. **Invitaciones Restringidas**, por un importe total de **\$177,839.60 (Ciento setenta y siete mil ochocientos treinta y nueve pesos 60/100 M.N.)**.

3. **Licitación Pública Estatal**, por un importe de **\$3,791,106.46 (Tres millones setecientos noventa y un mil ciento seis pesos 46/100 M.N.)**.

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; 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 2, 7 párrafo primero, 11, 28 párrafo primero fracción II, III y IV, 32 último párrafo, 34, 52, 53 y 56 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 y 190 párrafo primero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 19 fracción II, III y IV, 20, 21, 22, 23, 24, 26, 27 último párrafo, 32, 33, 34, 35, 36, 37 y 38 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/023/2025-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 **\$4,172,647.86 (Cuatro millones ciento setenta y dos mil seiscientos cuarenta y siete pesos 86/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”
(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió documentación en original y copias certificadas para atender el resultado anteriormente transcrito, misma que se describe a continuación:

- Hojas de justificación, pólizas de diario, pólizas de egresos, comprobantes de transferencia, comprobantes fiscales digitales por internet, verificaciones de comprobantes fiscales digitales por internet, solicitudes de pago, cuadros comparativos, cotizaciones, solicitudes de adquisiciones de servicios, autorizaciones de adquisiciones, tarjeta informativa, contrato de adquisición de bienes, notificación del acuerdo, acta general de entrega recepción, recibos, lista de beneficiarios, salidas de bienes y/o servicios, entrega recepción, autorización de la suficiencia presupuestaria, especificaciones técnicas, licitación pública nacional presencial, investigación de mercado, cédula de identificación del proveedor, copias de INE de los beneficiarios y reportes fotográficos.

La cual resulta suficiente para atender el resultado antes transcrito; lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-09-SOL**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera 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 **5127211000 PRENDAS DE SEGURIDAD Y PROTECCIÓN PERSONAL**, se observó que los registros contables y presupuestarios en cantidad de **\$210,540.00 (Doscientos diez mil quinientos cuarenta pesos 00/100 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	BANCO		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA IMPORTE
5024002302	01/04/2024	\$97,440.00	1500005400	15/05/2024	97,440.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	15/05/2024	BANORTE, S.A. CTA. 1245748430	2635 97,440.00
5024002675	07/05/2024	\$113,100.00	1500005817	27/05/2024	113,100.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	27/05/2024	BANORTE, S.A. CTA. 1245748430	3266 113,100.00
		\$210,540.00			\$210,540.00				\$210,540.00

Continúa cuadro a la derecha...

COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO
FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO		
11/04/2024	B0F8AE 64- D30C- 4C8A- 8F3A- BE4BA0 79F567	ISABEL RUIZ LÓPEZ	97,440.00	CHALECO DE SEGURIDAD CON DISEÑO PERSONALIZADO, EN TELA ROB STOP CON ACABADOS 2F COMPOSICIÓN 65% ALGODÓN 35% POLIÉSTER, COLOR VINO EN LA PARTE DE ABAJO Y CAQUI EN LA PARTE DE ARRIBA, CON DOS BOLSAS EN LA PARTE DE INFERIOR Y ANTIRREFLEJANTE, CON DOS LOGOTIPOS Y LEYENDA TAMAÑO ESPALDA; SILBATO DE SEGURIDAD COLOR NEGRO DE PLÁSTICO Y GORRA ACRÍLICA CON UN LOGOTIPO BORDADO ENFRETE.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA ENTREGA-RECEPCIÓN Y DESTINO DE LAS PRENDAS Y MATERIALES ADQUIRIDOS, INCLUYENDO LISTAS DE BENEFICIARIOS CON NOMBRE Y FIRMA DE RECIBIDO, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA.	97,440.00



COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO
FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO		
09/05/2024	7281CB 59- 0ADC- 4122- 8936- 00A280 EBD75C	PLUSSERVICIO LIMPIEZA DEL VALLE	113,100.00	OVEROL DESECHABLE BLANCO DE POLIPROPILENO Y POLIETILENO EN TALLA GRANDE Y OVEROL DESECHABLE BLANCO DE POLIPROPILENO Y POLIETILENO EN TALLA EXTRAGRANDE.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA ENTREGA-RECEPCIÓN Y DESTINO DE LAS PRENDAS ADQUIRIDAS, INCLUYENDO LISTAS DE BENEFICIARIOS CON NOMBRE Y FIRMA DE RECIBIDO, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA.	113,100.00
			\$210,540.00			\$210,540.00

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, 7 párrafo primero, 11, 28 párrafo primero fracción III, 32 último párrafo, 52, 53 y 56 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 y 190 Primer párrafo Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 19 fracción III, 20, 21, 22, 23, 24, 26, 27 último párrafo, 32, 33, 34, 35, 36, 37 y 38 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/023/2025-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 en su caso reintegre** la cantidad de **\$210,540.00 (Doscientos diez mil quinientos cuarenta pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”
(...)

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

- Hojas de justificación, pólizas de Diario, Egreso, Reportes de transferencias SPEI, Comprobantes Fiscales Digitales por Internet, verificaciones de CFDI, oficios de pago a proveedor, solicitud del área requirente, oficio del envío de documentación soporte, salida de bienes del almacén, autorización de la adquisición del bien, pedido, formato de requisición de materiales, cuadro comparativo, cotizaciones, evidencias fotográficas, cartas responsivas e identificaciones de personas beneficiadas.

La cual resulta suficiente para atender el resultado antes transcrito.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera 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 **5128211000 MATERIALES DE DEFENSA**, se observó que los registros contables y presupuestarios en cantidad de **\$1,031,541.88 (Un millón treinta y un mil quinientos cuarenta y un pesos 88/100 M.N.)**, no se encuentran respaldados con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto; como se detalla a continuación:



PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			FUENTE DE FINANCIAMIENTO	BANCO			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE
5024002510	02/05/2024	\$1,000,801.88	1500005489	09/05/2024	\$ 1,000,801.88	RECURSOS FISCALES	09/05/2024	BANORTE, S.A. CTA. 1245748430	REF. 959	\$1,000,801.88
5024005156	13/09/2024	\$30,740.00	1500011777	28/10/2024	\$30,740.00	RECURSOS FISCALES	28/10/2024	BANORTE, S.A. CTA. 1245748430	REF. 7369	\$30,740.00
TOTAL		\$1,031,541.88			\$1,000,801.88					\$1,000,801.88

Continúa cuadro a la derecha...

COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO
FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO		
					NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EVIDENCIA DOCUMENTAL DE LA ENTREGA-RECEPCIÓN DE LAS MUNICIONES ADQUIRIDAS, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL .	\$1,000,801.88
13/09/2024	051BS8C3-8907-4684-95C8-16470F9DAFFB	KT- UNIFORMA	\$30,740.00	PORTA FUSIL TÁCTICO 3 PUNTOS	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EVIDENCIA DOCUMENTAL DE LA ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE COMPRA DIRECTA MENOR .	\$30,740.00
						\$1,031,541.88

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, 7 y 28 párrafo primero fracciones II y IV 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 fracciones I y IV, 20, 21, 25, 27 y 28 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/023/2025-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 en su caso reintegre** la cantidad de **\$1,031,541.88 (Un millón treinta y un mil quinientos cuarenta y un pesos 88/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”
(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió documentación en copias certificadas para atender el resultado antes transcrito, misma que se describe a continuación:

- Pólizas de Diario, Egreso, recibos de transferencia SPEI, Comprobante Fiscal Digital por Internet, oficio de pago a proveedor, cuadro comparativo, pedido, solicitudes de las áreas requerentes, solicitud de cobertura y emisión de oficio de suficiencia presupuestal, autorización de suficiencia presupuestaria para adquisición de municiones, solicitud de opinión jurídica, tarjetas informativas, oficio de adquisición de armamento, opinión de adquisición fundamentada, formato de requisición de material, salida del bien del almacén, oficio de envío de documentación soporte y evidencia fotográfica.

La cual resulta suficiente para atender el resultado antes transcrito.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera como **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 las sub-subcuentas **5129411000 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE**



COMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN, se observó que los registros contables y presupuestarios, en cantidad de **\$255,606.00 (Doscientos cincuenta y cinco mil seiscientos seis pesos 00/100 M.N.)**, no se encuentran respaldados con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, tal como los solicitud del área requirente, investigación de mercado, suficiencia presupuestal, comprobantes fiscales digitales y evidencia documental que acredite la entrega – recepción y destino de los materiales adquiridos; asimismo se observó que los bienes adquiridos, no se encuentran dentro del inventario de bienes muebles del municipio; 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**; lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-10**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 2, 7 párrafo primero, 11, 28 párrafo primero fracción III y IV, 32 último párrafo, 34, 46 fracción V, 52, 53 y 56 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186, 190 Primer párrafo y 191 Primer párrafo, del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 19 fracción III y IV, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27 último párrafo, 32, 33, 34, 35, 36, 37, 38, 44 y 45 fracción V 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/023/2025-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 **\$255,606.00 (Doscientos cincuenta y cinco mil seiscientos seis pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”

(...)

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

- Hojas de justificación, pólizas de Diario, Egreso, recibo de transferencia SPEI, Comprobante Fiscal Digital por Internet, verificación de CFDI, oficio de pago a proveedor, acta de sesión extraordinaria del comité de adquisiciones para contratación de servicios, notificación de acuerdo emitido por el C.A.B.A.E.C.S., solicitud de procedimiento de adjudicación, autorización de suficiencia presupuestaria, especificaciones técnicas, autorización de compra, investigación de mercado, solicitudes de cotizaciones, cotizaciones, cuadro comparativo, justificación de solicitud de contratación, notificación de adjudicación del contrato, contrato, acta entrega-recepción, oficio en el que se remite documentación comprobatoria, evidencia fotográfica, salida de bienes del almacén, resguardo de equipo de comunicación.

La cual resulta suficiente para atender el resultado antes transcrito; lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-10-SOL**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera 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 las sub-subcuentas **5129611000 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE, 5135511000 REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE Y 5126111000**

COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS, se observó que los registros contables y presupuestarios, en cantidad de **\$2,362,819.36 (Dos millones trescientos sesenta y dos mil ochocientos diecinueve pesos 36/100 M.N.)**, no se encuentran respaldados con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, tal como el Comprobante Fiscal Digital por Internet, solicitud del área requirente, investigación de mercado, suficiencia presupuestal, evidencia documental que acredite la adquisición y utilización de las refacciones; asimismo el cuadro comparativo presentado se encuentra incompleto y no presenta una cotización; también, 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. **Adjudicación Directa**, por un importe de **\$54,711.40 (Cincuenta y cuatro mil setecientos once pesos 40/100 M.N.)**.
2. **Invitaciones Restringidas**, por un importe total de **\$463,398.24 (Cuatrocientos sesenta y tres mil trescientos noventa y ocho pesos 24/100 M.N.)**.
3. **Invitaciones Abiertas Estatales**, por un importe total de **\$1,844,709.72 (Un millón ochocientos cuarenta y cuatro mil setecientos nueve 72/100 M.N.)**.

Lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-11**.

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, 7 párrafo primero, 11, 28 párrafo primero fracción II, III y IV, 32 último párrafo, 34, 52, 53 y 56 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186, 190 Primer párrafo y 191 Primer párrafo, del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 19 fracción II, III y IV, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27 último párrafo, 32, 33, 34, 35, 36, 37 y 38 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/023/2025-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 **\$2,362,819.36 (Dos millones trescientos sesenta y dos mil ochocientos diecinueve pesos 36/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”
(...)

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

- Hojas de justificación, pólizas de diario, egreso, reporte de transferencias SPEI, Comprobante Fiscal Digital por Internet, verificación de CFDI, oficio de pago a proveedor, cuadro comparativo, cotizaciones, evidencia fotográfica, solicitud del área requirente, formato de requisición, recibo de salida del almacén, pedido, oficio de envío de documentación soporte, autorización de la adquisición del bien, procesos de contratación de Licitación Pública Estatal y Adjudicación Directa por Excepción a la Licitación Pública.

La cual resulta suficiente para atender el resultado antes transcrito; lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-11-SOL**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera 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 **5132111000 ARRENDAMIENTO DE TERRENOS**, se observó que los registros contables y presupuestarios, por un monto en cantidad de **\$2,346,679.98 (Dos millones trescientos cuarenta y seis mil seiscientos setenta y nueve pesos 98/100 M.N.)**, no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto, tal como la solicitud del área requirente, investigación de mercado, suficiencia presupuestal y evidencia documental que acredite la entrega – recepción del inmueble arrendado; 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 bajo la modalidad de **Invitaciones Abiertas Estatales**; lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-12**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos, **134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 42, 43, 67, 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 7, 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 primero y 190 del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y 19 párrafo primero fracción IV y párrafo segundo, 20 y 21 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/023/2025-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 **\$2,346,679.98 (Dos millones trescientos cuarenta y seis mil seiscientos setenta y nueve pesos 98/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”

(…)

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

- Hojas de justificación, reportes fotográficos, solicitudes de arrendamientos y renovación de arrendamiento de inmuebles, autorizaciones de suficiencias presupuestarias, autorizaciones de arrendamientos y contratos.

La cual resulta suficiente para atender el resultado antes transcrito; lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-12-SOL**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera 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 **5132211000 ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS ADMINISTRATIVOS**, se observó que los registros contables y presupuestarios, en cantidad de **\$4,976,025.07 (Cuatro millones novecientos setenta y seis mil veinticinco pesos 07/100 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, investigación de mercado, suficiencia presupuestal, evidencia documental que acredite el arrendamiento, justifique su propósito y demuestre el cumplimiento del uso destinado, incluyendo el registro de las actividades realizadas durante el periodo de arrendamiento; 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 **Invitación Abierta Estatal**; lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-13**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 2, 7 párrafo primero, 11, 28 párrafo primero fracción IV, 32 último párrafo, 34, 52, 53 y 56 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 y 191 párrafo primero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 19 fracción IV, 20, 21, 22, 23, 24, 26, 27 último párrafo, 32, 33, 35, 36, 37 y 38 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/023/2025-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 **\$4,976,025.07 (Cuatro millones novecientos setenta y seis mil veinticinco pesos 07/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

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

- Hojas de justificación, reportes fotográficos, pólizas de diario y egresos, solicitudes de arrendamientos, autorizaciones de suficiencias presupuestales, autorizaciones de arrendamientos, contratos, Comprobantes Fiscales Digitales por Internet, XML y verificaciones de Comprobantes Fiscales Digitales por Internet. Así como, evidencias de pólizas canceladas.

La cual resulta suficiente para atender el resultado antes transcrito; lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-13-SOL**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera como **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 las sub- subcuentas **5132511000 ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE**, se observó que los registros contables y presupuestarios, en cantidad de **\$27,202,349.88 (Veintisiete millones doscientos dos mil trescientos cuarenta y nueve pesos 88/100 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, investigación de mercado, suficiencia presupuestal, evidencia documental que acredite el arrendamiento, justifique su propósito y demuestre el cumplimiento de su uso destinado; 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 **\$78,300.00 (Setenta y ocho mil trescientos pesos 00/100 M.N.)**.
2. **Licitación Pública Nacional**, por un importe total de **\$ 27,124,049.88 (Veintisiete millones ciento veinticuatro mil cuarenta y nueve pesos 88/100 M.N.)**.

Lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-14**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 2, 7 párrafo primero, 11, 28 fracción II y VI, 29, 32 último párrafo, 34, 44, 52, 53 y 56 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 y 191 párrafo primero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 19 fracción II y IV, 20, 21, 25, 27 y 28 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/023/2025-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 **\$27,202,349.88 (Veintisiete millones doscientos dos mil trescientos cuarenta y nueve pesos 88/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”
(...)

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

- Hojas de justificación, Acta de la Séptima Sesión Extraordinaria del comité de adquisiciones, notificación de acuerdo ST/CABAECS/022/2022, solicitud de procedimiento de Licitación Pública Nacional, una autorización de suficiencia presupuestaria, autorización TM/795/2022, una investigación de mercado, cuadros comparativos, solicitudes de cotizaciones, cotizaciones, formato de especificaciones técnicas para el arrendamiento de camiones compactadores de carga trasera, publicación de la convocatoria 03/2022 correspondiente a la Licitación Pública Nacional número LPN/MOJ/ST/SRHYM/CAMIONES/03/2022, bases, junta de aclaraciones, acta de la recepción y apertura de propuestas técnicas y económicas, documentación general del proveedor ganador, especificaciones técnicas, propuesta económica, dictamen técnico - económico, dictamen de resultados, acta de fallo de la Licitación Pública Nacional, pólizas de diario y egresos, transferencias SPEI, Comprobantes Fiscales Digitales por Internet, XML, verificaciones de Comprobantes Fiscales Digitales por Internet, flota vehicular, reportes fotográficos, notificación de acuerdo ST/CABAECS/024/2022, contrato CABAECST/ST/SRHYM/LPN/CAMIONES/LUMO/2022, firmado el 31 de mayo del 2022, pedidos y otros formatos informativos.

La cual resulta suficiente para atender el resultado antes transcrito; lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-14-SOL**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera como **solventado el Resultado: ACF-26**.

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

(...)

“RESULTADO: ACF-27

CON OBSERVACIÓN

*De la revisión a la sub-subcuenta **5132611000 ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS**, se observó que los registros contables y presupuestarios, en cantidad de **\$6,859,855.77 (Seis millones ochocientos cincuenta y nueve mil ochocientos cincuenta y cinco pesos 77/100 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, investigación de mercado, suficiencia presupuestal y evidencia documental que acredite el arrendamiento, justifique su propósito y demuestre las actividades realizadas con las maquinarias arrendadas; 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. **Adjudicación Directa**, por un importe de **\$59,933.33 (Cincuenta y nueve mil novecientos treinta y tres pesos 33/100 M.N.)**.
2. **Invitaciones Restringidas**, por un importe total de **\$828,240.00 (Ochocientos veintiocho mil doscientos cuarenta pesos 00/100 M.N.)**.
3. **Invitaciones Abiertas Estatal**, por un importe total de **\$2,288,755.98 (Dos millones doscientos ochenta y ocho mil setecientos cincuenta y cinco pesos 98/100 M.N.)**.
4. **Licitación Pública Estatal**, por un importe total de **\$3,567,870.00 (Tres millones quinientos sesenta y siete mil ochocientos setenta pesos 00/100 M.N.)**.

Lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-15**.

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, 7 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, 25, 27 y 28 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/023/2025-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 **\$6,859,855.77 (Seis millones ochocientos cincuenta y nueve mil ochocientos cincuenta y cinco pesos 77/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”
(...)

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

- Hojas de justificación, Actas de Sesiones del C.A.B.A.E.C.S, acuerdos emitido por el C.A.B.A.E.C.S., calendarios de ejecución, oficios de solicitud de procedimiento de adjudicación directa por excepción a la licitación, justificaciones que se emite de conformidad con los artículos 45 y 46 de la ley de adquisiciones, suficiencias presupuestarias, especificaciones técnicas, investigaciones de mercado, solicitudes de cotizaciones, cotizaciones, cuadros comparativos, convenio modificadorio por ampliación de monto al contrato de prestación de servicios número CABAEC/SRHYM/ISE-05/RENTAMAQUINARIA/INGENIERIA/2024, oficio de solicitud, contratos de prestación de servicios, fianza, pólizas de diario y egresos, comprobante SPEI, formato de pago, Comprobante Fiscal Digital por Internet, XML, verificación de CFDI, bitácoras de uso de las maquinarias arrendadas, generadores, croquis, reportes fotográficos de los trabajos realizados, Acta de Recepción a satisfacción de los servicios, listas de raya de personal, dictámenes del amparo 1026/2024 y otros oficios de carácter informativos.

La cual resulta suficiente para atender el resultado antes transcrito; lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-15-SOL**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera como **solventado el Resultado: ACF-27.**

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

(...)

“RESULTADO: ACF-28

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub- subcuenta **5133111000 SERVICIOS LEGALES, DE CONTABILIDAD, AUDITORÍA Y RELACIONADOS**, se observó que los registros contables y presupuestarios en cantidad de **\$872,657.93 (Ochocientos setenta y dos mil seiscientos cincuenta y siete pesos 93/100 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, investigación de mercado, suficiencia presupuestal, evidencia documental que acredite la prestación del servicio, incluyendo reportes de actividades realizadas; 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 de la siguiente modalidad:

1. **Adjudicaciones Directas**, por un importe total de **\$210,210.20 (Doscientos diez mil doscientos diez pesos 20/100 M.N.)**.
2. **Invitación Restringida**, por un importe total de **\$662,447.73 (Seiscientos sesenta y dos pesos cuatrocientos cuarenta y siete pesos 73/100 M.N.)**.

Lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-16.**

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, 7 párrafo primero, 11, 28 fracción II y III, 52, 53 y 56 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 y 191 párrafo primero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 19 fracción II y III, 20, 21, 22, 23, 24, 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/023/2025-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 **\$872,657.93 (Ochocientos setenta y dos mil seiscientos cincuenta y siete pesos 93/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió documentación en original y copias certificadas para atender el resultado anteriormente transcrito, misma que se describe a continuación:

- Hojas de justificación, pólizas de diario, pólizas de egresos, comprobantes de transferencia, comprobantes fiscales digitales por internet, verificaciones de comprobantes fiscales digitales por internet, cuadros comparativos, cotizaciones, solicitudes, autorizaciones, solicitudes de pago, pedidos, reportes fotográficos, requisición de materiales y/o servicios, entregables correspondientes a los servicios contratados, tarjeta informativa y currículum empresarial.

La cual resulta suficiente para atender el resultado antes transcrito; lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-16-SOL.**

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera como **solventado el Resultado: ACF-28.**

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

(...)

"RESULTADO: ACF-29

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub- subcuenta **5133311000 SERVICIOS DE CONSULTORÍA ADMINISTRATIVA PROCESOS, TÉCNICA Y EN TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN**, se observó que los registros contables y presupuestarios en cantidad de **\$831,301.94 (Ochocientos treinta y un mil trescientos un pesos 94/100 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, investigación de mercado, suficiencia presupuestal, evidencia documental que acredite la prestación de servicio contratado, incluyendo reportes de actividades y fotográficos; 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 de la siguiente modalidad:

1. **Invitaciones Restringidas**, por un importe total de **\$226,200.00 (Doscientos veintiséis mil doscientos pesos 00/100 M.N.)**.
2. **Invitación Abierta Estatal**, por un importe **\$605,101.94 (Seiscientos cinco mil ciento un pesos 94/100 M.N.)**.

Lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-17.**

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, 7 párrafo primero, 11, 28 fracción III y IV, 52, 53 y 56 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 y 191 párrafo primero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 19 fracción III y IV, 20, 21, 24 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/023/2025-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 en su caso reintegre** la cantidad de **\$831,301.94 (Ochocientos treinta y un mil trescientos un pesos 94/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió documentación en original y copias certificadas para atender el resultado anteriormente transcrito, misma que se describe a continuación:

- Hojas de justificación, pólizas de diario, pólizas de egresos, comprobantes de transferencia, comprobantes fiscales digitales por internet, verificaciones de comprobantes fiscales digitales por internet, solicitudes de pago, cuadros comparativos, cotizaciones, solicitudes de adquisiciones de servicios, tarjetas informativas, pedidos, justificación de la adquisición del servicio, recibo de salida, informes y entregables correspondientes a los servicios contratados.

La cual resulta suficiente para atender el resultado antes transcrito; lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-17-SOL.**

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera como **solventado el Resultado: ACF-29.**

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

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

De la revisión a la sub-subcuenta **5133411000 SERVICIOS DE CAPACITACIÓN**, se observó que los registros contables y presupuestarios en cantidad de **\$169,360.00 (Ciento sesenta y nueve mil trescientos sesenta pesos 00/100 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	BANCO	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA
5024000428	16/01/2024	111,360.00	1500001253	14/02/2024	111,360.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	14/02/2024	BANORTE, S.A. CTA. 1245748430
5024001052	23/02/2024	58,000.00	1500002896	08/03/2024	58,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	08/03/2024	BANORTE, S.A. CTA. 1245748430
		\$169,360.00			\$169,360.00			

Continúa cuadro a la derecha...

No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA		COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO
		IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	CONCEPTO		
000404	111,360.00	16/01/2024	3772F131-14A6-47B2-9268-2999D757DAA8	SERVICIOS DE INTELIGENCIA EN FINANZAS, EMPRESARIAL Y GUBERNAMENTAL	111,360.00	CAPACITACIONES POR HORA SOLICITADAS POR EL MUNICIPIO PARA EL USO DEL SIM Y ACTUALIZACIONES 2024.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA.	111,360.00
001018	58,000.00	26/02/2024	7E7973A8-1259-49B2-86B5-835DD867B11C	ROLANDO PÉREZ BARROSO	58,000.00	CAPACITACIÓN	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO REFERENTE A LAS LISTAS DE ASISTENCIA DE LOS CIUDADANOS QUE RECIBIERON LA CAPACITACIÓN, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA.	58,000.00
	\$169,360.00				\$169,360.00			\$169,360.00

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, 7 párrafo primero, 11, 28 párrafo primero fracción II y III, 32 último párrafo, 52, 53 y 56 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 y 191 párrafo primero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 19 fracción II y III, 20, 21, 22, 23, 24, 26, 27 último párrafo, 32, 33, 34, 35, 36, 37 y 38 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/023/2025-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 **\$169,360.00 (Ciento sesenta y nueve mil trescientos sesenta pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió documentación en original y copias certificadas para atender el resultado anteriormente transcrito, misma que se describe a continuación:

- Hojas de justificación.
- Respecto a las pólizas PD-5024000428, PE-1500001253 presentó: póliza de diario, póliza de egresos, comprobante de transferencia, comprobante fiscal digital por internet, justificación, verificación de comprobante fiscal digital por internet, solicitud de pago de

factura, cuadro comparativo, tres cotizaciones, solicitud de adquisición de servicios, justificación de la impartición de capacitaciones, oficio para trámite de pago, informe de las capacitaciones para uso del SIM enero 2024, lista de usuarios que recibieron capacitación del sistema de ingresos municipal, reporte fotográfico, recibo de salida.

- Respecto a las pólizas PD-5024001052, PE-1500002896 presentó: póliza de diario, póliza de egresos, comprobante de transferencia, comprobante fiscal digital por internet, verificación de comprobante fiscal digital por internet, solicitud de pago, cuadro comparativo, tres cotizaciones, evidencia fotográfica, solicitud de cotización, requisición de materiales y/o servicios, oficio para trámite de pago, salida de bienes y/o servicios.

La cual resulta suficiente para atender el resultado antes transcrito.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera como **solventado el Resultado: ACF-30.**

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

(...)

"RESULTADO: ACF-31

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **5133911000 SERVICIOS PROFESIONALES CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS INTEGRALES**, se observó que los registros contables y presupuestarios, en cantidad de **\$381,179.20 (Trescientos ochenta y un mil ciento setenta y nueve pesos 20/100 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, investigación de mercado, suficiencia presupuestal y evidencia documental que acredite la prestación de los servicios y los trabajos 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 contratación de las siguientes modalidades:

1. **Adjudicaciones Directas**, por un importe total de **\$201,240.00 (Doscientos un mil doscientos cuarenta pesos 00/100 M.N.)**.
2. **Invitación Restringida**, por un importe total de **\$76,699.20 (Setenta y seis mil seiscientos noventa y nueve pesos 20/100 M.N.)**.

Lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-18.**

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, 7 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, 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 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/023/2025-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 **\$381,179.20 (Trescientos ochenta y un mil ciento setenta y nueve pesos 20/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

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

- Hojas de justificación, pólizas de diario, pólizas de egresos, Comprobantes Fiscales Digitales por Internet, pedidos, solicitudes de pago, cuadros comparativos,

cotizaciones, autorización para la contratación del servicio, evidencias documentales, solicitud de adquisición, convenio de concertación de acciones para prestación de servicios y venta de medicamentos.

La cual resulta suficiente para atender el resultado antes transcrito; lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-18-SOL**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera como **solventado el Resultado: ACF-31**.

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

*De la revisión a la sub-subcuenta **5134711000 FLETES Y MANIOBRAS**, se observó que los registros contables y presupuestarios, en cantidad de **\$4,202,397.18 (Cuatro millones doscientos dos mil trescientos noventa y siete pesos 18/100 M.N.)**, no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto, tal como el contrato, la fianza y carta porte; lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-19**.*

*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, 7 párrafo primero, 11, 28, 32 último párrafo, 34, 52, 53 y 56 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 y 191 párrafo primero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 19, 20, 21, 22, 23, 24, 26, 27 último párrafo, 32, 33, 35, 36, 37, 38 y 51 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/023/2025-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 **\$4,202,397.18 (Cuatro millones doscientos dos mil trescientos noventa y siete pesos 18/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."*

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió documentación en copias certificadas para atender el resultado antes transcrito, misma que se describe a continuación:

- Oficio aclaratorio número SSV/1511/2025, contratos de prestación de servicios y convenios modificatorios.

La cual resulta suficiente para atender el resultado antes transcrito; lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-19-SOL**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera 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

De la revisión a la sub-subcuenta **5135111000 CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO MENOR DE EDIFICIOS**, se observó que los registros contables y presupuestarios, en cantidad de **\$1,118,892.98 (Un millón ciento dieciocho mil ochocientos noventa y dos pesos 98/100 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, investigación de mercado, suficiencia presupuestal y evidencia documental que acredite los trabajos 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 contratación de las siguientes modalidades:

1. **Adjudicaciones Directas**, por un importe total de **\$144,012.26 (Ciento cuarenta y cuatro mil doce pesos 26/100 M.N.)**.
2. **Invitaciones Restringidas**, por un importe total de **\$747,383.36 (Setecientos cuarenta y siete mil trescientos ochenta y tres pesos 36/100 M.N.)**.

Lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-20**.

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, 7 Y 28 párrafo primero, fracciones II y III 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 fracción II y III, 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 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/023/2025-PO-23.

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare o en su caso reintegre** la cantidad de **\$1,118,892.98 (Un millón ciento dieciocho mil ochocientos noventa y dos pesos 98/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”
(...)

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

- Hojas de justificación, pólizas de diario, pólizas de egresos, Comprobantes Fiscales Digitales por Internet, adquisición de servicios, notificación de acuerdos, solicitudes para servicios, solicitudes de suficiencia presupuestal, suficiencias presupuestales, especificaciones técnicas, solicitudes de cotizaciones, cotizaciones, investigación de mercado, justificación, acreditación de criterios, acta de entrega-recepción, reporte fotográfico, convocatoria para la décima tercera sesión extraordinaria, acta de la décima tercera sesión extraordinaria BIS del comité, notificación de acuerdos emitidos por el C.A.B.A.E.C.S, autorización para el servicio de mejoras e instalación eléctrica, contratos, acta de recepción de acuerdos, cuadros comparativos, recibo de salida de departamento de dirección de recursos materiales y evidencias de pólizas canceladas.

La cual resulta suficiente para atender el resultado antes transcrito; lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-20-SOL**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera 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**

De la revisión a la sub-subcuenta **5135511000 REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE, 5135511000 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE**, se observó que los registros contables y presupuestarios, en cantidad de **\$1,758,647.28 (Un millón setecientos cincuenta y ocho mil seiscientos cuarenta y siete pesos 28/100 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 del servicio, incluyendo entrega – recepción y destino de las refacciones adquiridas; 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 **\$241,157.23 (Doscientos cuarenta y un mil ciento cincuenta y siete pesos 23/100 M.N.)**.
2. **Invitaciones Restringidas**, por un importe total de **\$449,624.42 (Cuatrocientos cuarenta y nueve mil seiscientos veinticuatro pesos 42/100 M.N.)**.
3. **Invitaciones Abiertas Estatales**, por un importe total de **\$1,067,865.63 (Un millón sesenta y siete mil ochocientos sesenta y cinco pesos 63/100 M.N.)**.

Lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-21**.

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, 7 párrafo primero, 11, 28 párrafo primero fracción II, III y IV, 32 último párrafo, 34, 52, 53 y 56 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 191 párrafo primero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 19 fracción II, III y IV, 20, 21, 22, 23, 24, 26, 27 último párrafo, 32, 33, 34, 35, 36, 37 y 38 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/023/2025-PO-24.

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare o en su caso reintegre** la cantidad de **\$1,758,647.28 (Un millón setecientos cincuenta y ocho mil seiscientos cuarenta y siete pesos 28/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”

(…)

La Entidad Fiscalizable exhibió documentación en original y copia certificada para atender el resultado antes transcrito, mismo que se describe a continuación:

- Hoja de justificación, acta de la primera sesión extraordinaria del comité de adquisiciones de bienes, arrendamientos, enajenaciones y contratación, de servicios del municipio de Oaxaca de Juárez, para el periodo 2022-2024, solicitud de procedimiento de adjudicación directa por excepción a la licitación, justificación que se emite por la necesidad de llevar a cabo la contratación mediante contratos abiertos, solicitud de suficiencia presupuestal, autorización de suficiencia presupuestal, especificaciones técnicas, investigación de mercado, solicitud de cotizaciones, cotizaciones, cuadro comparativo, notificación de criterios, CFDI, reporte semanal, control de entradas y reportes fotográficos.

La cual resulta suficiente para atender el resultado antes transcrito; lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-21-SOL**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera 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

De la revisión a la sub-subcuenta **5135711000 INSTALACIÓN, MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS**, se observó que los registros contables y presupuestarios por un monto de **\$151,960.00 (Ciento cincuenta y un mil novecientos sesenta pesos 00/100 M.N.)**, no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto, tal como solicitud del área requirente, investigación de mercado, suficiencia presupuestal, evidencia documental que acredite los mantenimientos, reparaciones y sustitución de los elementos dañados; 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 de las siguientes modalidades:

1. **Adjudicación Directa**, por un monto total de **\$41,760.00 (Cuarenta y un mil setecientos sesenta pesos 00/100 M.N.)**.
2. **Invitación Restringida**, por un importe de **\$110,200.00 (Ciento diez mil doscientos pesos 00/100 M.N.)**.

Lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-22.**

Incumpliendo con lo establecido en los artículos, **134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 42, 43, 67, 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 2, 7, 11, 28 párrafo primero fracciones II Y III, párrafo segundo 29, 34 y 44 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 párrafo primero y 190 del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y 19 párrafo primero fracciones II, III y párrafo segundo, 20, 21, 26, 27, 28 y 32 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/023/2025-PO-25.

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare o en su caso reintegre** la cantidad de **\$151,960.00 (Ciento cincuenta y un mil novecientos sesenta pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió documentación en original y copia certificada para atender el resultado antes transcrito, mismo que se describe a continuación:

- Hojas de justificación, póliza de diario, póliza de egreso, CFDI, oficio de pago a proveedor, adquisición de servicio, solicitud de requerimiento, requisición de materiales y/o servicios, autorización de la adquisición del bien o contratación del servicio, pedido, cuadro comparativo, cotizaciones y evidencia fotográfica.

La cual resulta suficiente para atender el resultado antes transcrito; lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-22-SOL.**

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera 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

De la revisión a la sub-subcuenta **5135811000 SERVICIOS DE LIMPIEZA Y MANEJO DE DESECHOS**, se observó que los registros contables y presupuestarios, por un monto de **\$6,712,340.82 (Seis millones setecientos doce mil trescientos cuarenta pesos 82/100 M.N.)**, no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto, tal como solicitud del área requirente, investigación de mercado, suficiencia presupuestal; 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 **Licitación Pública estatal**; lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-23**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos, **134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 42, 43, 67, 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 2, 7, 11, 28 párrafo primero fracción V y párrafo segundo párrafo segundo, 29, 34 y 44 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 párrafo primero y 190 del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y 19 párrafo primero fracción V y párrafo segundo, 20, 21, 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/023/2025-PO-26.

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe justifique, aclare o en su caso reintegre** la cantidad de **\$6,712,340.82 (Seis millones setecientos doce mil trescientos cuarenta pesos 82/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió documentación en original y copia certificada para atender el resultado antes transcrito, mismo que se describe a continuación:

- Hoja de justificación, acta de la primera sesión extraordinaria del comité de adquisiciones de bienes, arrendamientos, enajenaciones y contratación, de servicios del municipio de Oaxaca de Juárez, para el periodo 2022-2024, solicitud de procedimiento de adjudicación directa por excepción a la licitación, justificación que se emite por la necesidad de llevar a cabo la contratación mediante contratos abiertos, solicitud de suficiencia presupuestal, autorización de suficiencia presupuestal, especificaciones técnicas, investigación de mercado, solicitud de cotizaciones, cotizaciones, cuadro comparativo, notificación de criterios, CFDI, reporte semanal, control de entradas y reportes fotográficos.

La cual resulta suficiente para atender el resultado antes transcrito; lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-23-SOL**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera como **solventado el Resultado: ACF-36**.

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

(...)

"RESULTADO: ACF-37

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a las sub-subcuentas **5139411000 SENTENCIAS Y RESOLUCIONES JUDICIALES POR MES**, se observó que los registros contables y presupuestarios, en cantidad de **\$5,630,042.73 (Cinco millones seiscientos treinta mil cuarenta y dos pesos 73/100 M.N.)**, no se encuentran respaldados con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, tal como los solicitud del área requirente, investigación de mercado, suficiencia presupuestal, comprobantes fiscales digitales y evidencia documental que acredite la entrega – recepción y destino de los materiales adquiridos; asimismo se observó que los bienes adquiridos, no se encuentran dentro del inventario de bienes muebles del municipio; también, 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. **Invitaciones Restringidas**, por un importe total de **\$489,688.70 (Cuatrocientos ochenta y nueve mil pesos /100 M.N.)**.
2. **Invitaciones Abiertas Estatales**, por un importe total de **\$5,140,354.03 (Cinco millones ciento cuarenta mil trescientos cincuenta y cuatro pesos 03/100 M.N.)**.

Lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-24**.

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, 7 párrafo primero, 11, 28 párrafo primero fracción III y IV, 32 último párrafo, 34, 46 fracción V, 52, 53 y 56 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186, 190 Primer párrafo y 191 Primer párrafo, del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 19 fracción III y IV, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27 último párrafo, 32, 33, 34, 35, 36, 37, 38, 44 y 45 fracción V 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/023/2025-PO-27.

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare o en su caso reintegre** la cantidad de **\$5,630,042.73 (Cinco millones seiscientos treinta mil cuarenta y dos pesos 73/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”

(...)

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

- Hojas de justificación, pólizas de Diario, Egreso, cheque, solicitudes de pago, copias de INE y datos de los acreedores, constancias de situación fiscal, comprobantes de domicilio, oficios de contestación de liquidación, oficio de contestación y vista, oficios donde se remite información para cumplimiento de convenio, oficio del cálculo de impuesto, acuerdo de amparo, sentencia de amparo, comprobantes fiscales digitales de pagos realizados por los contribuyentes, poder general para pleitos y cobranzas limitado, solicitudes de cumplimiento de ejecutoria amparo, sentencia del juicio de amparo 1322/2022, acuerdos del juicio de amparo número 1322/2022, audiencia de conciliación, resolución juicio de nulidad 69/2014, recurso de revisión, formato pedido, expediente de promoción de liquidación, recursos de revisión, informe de avances del cumplimiento de sentencia y notificaciones.

La cual resulta suficiente para atender el resultado antes transcrito; como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-24-SOL**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera como **solventado el Resultado: ACF-37**.

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

*De la revisión a la sub-subcuenta **5241411000 ASIGNACIONES A ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS**, se observó que los registros contables y presupuestarios en cantidad de **\$12,323,386.38 (Doce millones trescientos veintitrés mil trescientos ochenta y seis pesos 38/100 M.N.)**, no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto, tal como la solicitud del área requirente, evidencia documental que acredite el déficit en el pago de las nóminas, lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-25**.*

*Incumpliendo con lo establecido en los artículos, **134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 2, 7, 11 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 primer párrafo del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria 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/023/2025-PO-28.

*Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe justifique, aclare o en su caso reintegre** la cantidad de **\$12,323,386.38 (Doce millones trescientos veintitrés mil trescientos ochenta y seis pesos 38/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."*

(...)

La Entidad Fiscalizable presentó el oficio número **DP/1038/2025**, de fecha 30 de septiembre de 2025, en el cual fundamenta la observación basándose en lo dispuesto del artículo **64 de la Ley de Pensiones para los Trabajadores al Servicio del Ayuntamiento del Municipio de Oaxaca de Juárez**, que a la letra establece: "*Si en cualquier tiempo los recursos de la Dirección no bastaren para cubrir las pensiones otorgadas, el déficit que hubiere será cubierto por el H. Ayuntamiento*". Asimismo, la Entidad acompañó los **resultados de la valuación actuarial** elaborada en el marco del Proyecto de Reforma del Sistema de Beneficio Definido al Sistema de Pensiones y Prestaciones Contingentes de la Dirección de Pensiones del H. Ayuntamiento, con base en la información al 31 de diciembre de 2021, se proyectaron escenarios y resultados para los ejercicios futuros concluyendo así que la reforma al sistema de pensiones del H. Ayuntamiento de Oaxaca de Juárez implicaría ahorros en los flujos de egresos por lo que disminuyen los déficits actuariales, más no libera a la dirección de pensiones de ser inviable financieramente. Así mismo se exhibió documentación en copias certificadas para atender el resultado antes transcrito, misma que se describe a continuación:

- Hoja de justificación, pólizas de Diario, Comprobantes Fiscales digitales por internet, verificaciones de CFDI, oficios de envío de pólizas y facturas, solicitudes de traspasos, solicitudes de recursos y cobertura, nóminas de jubilados y pensionados de los meses de enero, febrero, marzo, abril, junio y septiembre, se incluye compensación de primavera.

La cual resulta suficiente para atender el resultado antes transcrito; como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-25-SOL**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera 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

De la revisión a la sub-subcuenta **5244111000 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS**, se observó que los registros contables y presupuestarios en cantidad de **\$886,990.34 (Ochocientos ochenta y seis mil novecientos noventa pesos 34/100 M.N.)**, no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto, tal como solicitud de apoyo, investigación de mercado, suficiencia presupuestal y evidencia documental como listado de beneficiarios, lista de asistencia a talleres y capacitaciones, carta compromiso; 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, la entidad fiscalizable no presentó el procedimiento de contratación de las siguientes modalidades:

1. **Adjudicación Directa**, por un importe total de **\$28,000.00 (Veintiocho mil pesos 00/100 M.N.)**.
2. **Invitaciones restringidas**, por un importe total de **\$459,090.38 (Cuatrocientos cincuenta y nueve mil noventa pesos 38/100 M.N.)**.
3. **Invitación Abierta Estatal**, por un importe total de **\$399,900.00 (Trescientos noventa y nueve mil novecientos 00/100 M.N.)**.

Lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-26**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos, **134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 42, 43, 67, 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 2, 7, 11, 28 párrafo primero fracción II, III, IV, párrafo segundo, 29, 34 y 44 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 párrafo primero y 190 del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y 19 párrafo primero fracción II, III, IV y párrafo segundo, 20, 21, 27, 28 y 32 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/023/2025-PO-29.

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare o en su caso reintegre** la cantidad **\$886,990.34 (Ochocientos ochenta y seis mil novecientos noventa pesos 34/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió documentación en original y copias certificadas para atender el resultado anteriormente transcrito, misma que se describe a continuación:

- Hojas de justificación, pólizas de diario, pólizas de egresos, comprobantes de transferencia, comprobantes fiscales digitales por internet, verificaciones de comprobantes fiscales digitales por internet, solicitudes, cuadros comparativos, cotizaciones, solicitudes de pago, cuadros comparativos, recibos de salida, acta de entrega recepción, solicitud de suficiencia presupuestal, autorización de suficiencia presupuestal, investigación de mercado, especificaciones técnicas, pedidos, evidencia fotográfica, cartas compromiso y datos de los beneficiarios

La cual resulta suficiente para atender el resultado antes transcrito; como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-26-SOL**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera 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-40CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **5244511000 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO**, se observó que los registros contables y presupuestarios en cantidad de **\$250,000.00 (Doscientos cincuenta mil pesos 00/100 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	BANCO			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE		FECHA	INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE
1900001596	20/06/24	\$250,000.00	1500007199	28/06/2024	\$250,000.00	RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES	28/06/2024	BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A. CTA-1245748430	1,407,279.00	\$250,000.00
TOTAL		\$250,000.00			\$250,000.00					\$250,000.00

Cuadro continúa a la derecha:

COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO
FECHA	FOLIO FISCAL	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO		
20/06/2024	9FAA619D-8127-5302-B44D-119537459BD4	UNIVERSIDAD NACIONAL AUTÓNOMA DE MÉXICO	\$250,000.00	APORTACIÓN PARA LA COEDICIÓN DE LA PRIMERA EDICIÓN EN ESPAÑOL DE LA OBRA DENOMINADA "IMAGEN, SANTUARIO, CULTO Y PATROCINIO: LA VIRGEN DE LA SOLEDAD DE OAXACA, 1682-1819", DE SELENE DEL CARMEN GARCÍA JIMÉNEZ	EL GASTO NO CORRESPONDE A LA PARTIDA REGISTRADA, ASÍ COMO NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO; TAL COMO EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA ENTREGA Y DESTINO DE LOS LIBROS.	\$250,000.00
			\$250,000.00			\$250,000.00

Incumpliendo con lo establecido en los artículos, **134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 2, 7, 11 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 primer párrafo del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria 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/023/2025-PO-30.

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare o en su caso reintegre** la cantidad de **\$250,000.00 (Doscientos cincuenta mil pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió documentación en original y copias certificadas para atender el resultado anteriormente transcrito, misma que se describe a continuación:

- Respecto a las pólizas PD-1900001596, PE-1500007199 presentó: hoja de justificación, póliza de diario, póliza de egresos, solicitud de pago, comprobante fiscal digital por internet, verificación de comprobante fiscal digital por internet, solicitud de colaboración para coedición, convenio de coedición, ficha de depósito, constancia de situación fiscal, copia de credencial para votar, complemento de pago, solicitud de suficiencia presupuestal, autorización de suficiencia presupuestal, oficios mediante los cuales se envían dotaciones de ejemplares de libros, entregas de paquetes editoriales, recibos de paquetes editoriales, entregas de colecciones editoriales, reporte fotográfico primera edición en español de la obra denominada "imagen, santuario culto y patrocinio: la virgen de la soledad de Oaxaca, 1682-1819", reporte fotográfico de entrega-recepción de (50) cincuenta ejemplares y acta entrega-recepción.



La cual resulta suficiente para atender el resultado antes transcrito.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera como **solventado el Resultado: ACF-40.**

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

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

De la revisión a las sub subcuentas **REHABILITACIÓN DE LA LÍNEA DE CONDUCCIÓN DE AGUA POTABLE EN LA CALLE BAJA CALIFORNIA, AGENCIA MUNICIPAL DE SANTA ROSA PANZACOLA; REHABILITACIÓN DEL PARQUE PÚBLICO ALAMEDA DE LEÓN, TERCERA ETAPA, CABECERA MUNICIPAL, OAXACA DE JUÁREZ, OAXACA; TERMINACIÓN DEL MERCADO PÚBLICO "SAN FELIPE" UBICADO EN LA CALLE COLÓN, CASCO DE LA AGENCIA, AGENCIA MUNICIPAL DE SAN FELIPE DEL AGUA, OAXACA DE JUÁREZ, OAXACA; REHABILITACIÓN DE DOMOS E IMPERMEABILIZACIÓN DE LA CUBIERTA EN EL MERCADO ZONAL DE SANTA ROSA PANZACOLA, OAXACA DE JUÁREZ, OAXACA Y REHABILITACIÓN DE DRENAJE SANITARIO AGENCIA DE CINCO SEÑORES CALLE PROLONGACIÓN DE COLÓN, AGENCIA DE POLICÍA DE CINCO SEÑORES, OAXACA DE JUÁREZ, OAXACA**, por el importe total de **\$12,793,700.49 (Doce millones setecientos noventa y tres mil setecientos pesos 49/100 M.N.)**; se constató que los registros contables y presupuestarios 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-41** permanece sin observaciones.

El siguiente **Resultado: ACF-42 SIN OBSERVACIÓN** fue emitido en el Informe Preliminar de Auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)
"RESULTADO: ACF-42 SIN OBSERVACIÓN

De la revisión a la documentación presentada por la entidad fiscalizable y a la documentación proporcionada por la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado de Oaxaca, se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Oaxaca de Juárez, Distrito Centro, 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-42** permanece sin observaciones.

El siguiente **Resultado: ACF-43 SIN OBSERVACIÓN**, fue emitido en el Informe Preliminar de Auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)
"RESULTADO: ACF-43 SIN OBSERVACIÓN

Derivado de la revisión efectuada a la documentación presentada por el H. Ayuntamiento del **Municipio de Oaxaca de Juárez, Distrito Centro, 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/2024/03/EXT-OAXPROG2024-2024-03-27.pdf>, se confirmó que el documento mencionado se encuentra publicado, asimismo, no presentó evidencia que acredite que fue publicado en la gaceta municipal o en revistas especializadas en temas municipales.

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-43** permanece sin observaciones.

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

(...)
"RESULTADO: ACF-44 SIN OBSERVACIÓN
 Derivado de la revisión efectuada a la documentación presentada por el H. Ayuntamiento del **Municipio de Oaxaca de Juárez, Distrito Centro, 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/2024/11/SEC47-06TA-2024-11-23.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-44** permanece sin observaciones.

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

(...)
"RESULTADO: ACF-45 SIN OBSERVACIÓN
 Derivado de la revisión efectuada a la documentación presentada por el H. Ayuntamiento del **Municipio de Oaxaca de Juárez, Distrito Centro, 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-45** permanece sin observaciones.

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

(...)
"RESULTADO: ACF-46 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 Oaxaca de Juárez, Distrito Centro, Oaxaca**, respecto a la etapa de **planeación y autorización**, se observó que no presentó las actas de selección de obras, las actas de integración de los comités de obras y los convenios de concertación, observaciones presentes en **cinco** obras, como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-27**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **3, 27 fracciones I y IV, 56 fracción V, 126 NOVODECIES y 141 fracción III de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 51 fracción II, 87 fracción III y 112 fracción I de la Ley de Ordenamiento Territorial y Desarrollo Urbano para el Estado de Oaxaca; 20 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/023/2025-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-27-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-46**.

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

(...)

"RESULTADO: ACF-47 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 Oaxaca de Juárez, Distrito Centro, Oaxaca**, respecto a la etapa de **programación y presupuestación**, se observó que no presentó una memoria descriptiva; observación presente en **una** obra, como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-28**.*

*Incumpliendo con lo establecido en los artículos **118 fracción II de la Ley de Ordenamiento Territorial y Desarrollo Urbano para el Estado de Oaxaca; y 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/023/2025-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-28-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-47**.

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

(...)

"RESULTADO: ACF-48 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 Oaxaca de Juárez, Distrito Centro, Oaxaca**, respecto a la etapa de **Adjudicación**, se observó que no presentó un acta de acuerdo de excepción a la licitación pública y las invitaciones a la Contraloría u Órgano de Control Interno del H. Ayuntamiento; observaciones presentes en **cinco** obras, como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-29**.*

*Incumpliendo con lo establecido en los artículos **11, 12, 25, 29 penúltimo párrafo, 36, 42, 43, 44 fracción IV y 45 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados del Estado de Oaxaca; y 126 SEPTENDECIES 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/023/2025-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-29-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-48**.

El siguiente **Resultado: ACF-49 SIN OBSERVACIÓN**, fue emitido en el Informe Preliminar de Auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

“RESULTADO: ACF-49

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 Oaxaca de Juárez, Distrito Centro, Oaxaca**, respecto a la etapa de **Contratación**, se constató que presentó los contratos de obra pública, los presupuestos de obra de los contratistas, las tarjetas de análisis de precios unitarios, los programas generales de ejecución de los trabajos, los convenios modificatorios, los soportes de los convenios modificatorios, las garantías de cumplimiento de los contratos y las garantías de anticipo.

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

(...)

Debido a lo anterior, este **Resultado: ACF-49** permanece sin observaciones.

El siguiente **Resultado: ACF-50 SIN OBSERVACIÓN**, fue emitido en el Informe Preliminar de Auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

“RESULTADO: ACF-50

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 Oaxaca de Juárez, Distrito Centro, Oaxaca**, respecto a la etapa de **Ejecución**, se constató que presentó los oficios de asignación de los residentes de obras del municipio, los oficios de asignación de los superintendentes de los contratistas, los escritos de las disposiciones de los inmuebles y los oficios de inicio de los trabajos.

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

(...)

Debido a lo anterior, este **Resultado: ACF-50** permanece sin observaciones.

El siguiente **Resultado: ACF-51 SIN OBSERVACIÓN**, fue emitido en el Informe Preliminar de Auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

“RESULTADO: ACF-51

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 Oaxaca de Juárez, Distrito Centro, Oaxaca**, se constató que presentó la **Documentación comprobatoria y justificativa**, correspondiente a **cinco** obras, como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-30**.

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

(...)



Debido a lo anterior, y como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-30-SOL**, este **Resultado: ACF-51** permanece sin observaciones.

El siguiente **Resultado: ACF-52 CON OBSERVACIÓN**, fue emitido en el Informe Preliminar de Auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)
"RESULTADO: ACF-52 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 Oaxaca de Juárez, Distrito Centro, Oaxaca**, respecto a la etapa de **entrega recepción**, se observó que las actas de entrega recepción del municipio a los beneficiarios, carecen de las firmas de los comités de obras, asimismo, no presentó un acta de entrega recepción del municipio a los beneficiarios y una garantía de vicios ocultos; observaciones presentes en **cuatro** obras, como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-31**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **37 fracción III, 51 fracción IX, 64, 65 y 66 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados del Estado de Oaxaca**.

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

Solicitud de aclaración:

2024-OA/CPM/023/2025-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 **entrega recepción**, para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-31-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-52**.

El siguiente **Resultado: ACF-53 CON OBSERVACIÓN**, fue emitido en el Informe Preliminar de Auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)
"RESULTADO: ACF-53 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 Oaxaca de Juárez, Distrito Centro, Oaxaca**, se determinaron **pagos en exceso por falta de evidencia fotográfica en diversos conceptos de obra** de una estimación, observaciones presentes en **una** obra, como se relaciona y detalla a continuación:

NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA	LOCALIDAD	NÚMERO DE CONTRATO	IMPORTE DETERMINADO	NÚMERO DE ANEXO
OC-1	REHABILITACIÓN DE LA LÍNEA DE CONDUCCIÓN DE AGUA POTABLE EN LA CALLE BAJA CALIFORNIA, AGENCIA MUNICIPAL DE SANTA ROSA PANZACOLA.	SANTA ROSA PANZACOLA	DCSyCOP/FIII 001/2023	\$479,641.64	DAMB-CF-32
TOTAL				\$479,641.64	

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/023/2025-PO-31.



Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare o en su caso reintegre** la cantidad de **\$479,641.64 (Cuatrocientos setenta y nueve mil seiscientos cuarenta y un pesos 64/100 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 el **ANEXO DAMB-CF-32-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-53**.

El siguiente **Resultado: ACF-54 CON OBSERVACIÓN**, fue emitido en el Informe Preliminar de Auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)
“RESULTADO: ACF-54 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 Oaxaca de Juárez, Distrito Centro, Oaxaca**, se determinaron **pagos en exceso por un concepto de obra que no cumplió con las características y especificaciones con las que fue contratado** de la estimación, observación presente en **una obra**, como se relaciona y detalla a continuación:

NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA	LOCALIDAD	NÚMERO DE CONTRATO	IMPORTE DETERMINADO	NÚMERO DE ANEXO
OC-1	REHABILITACIÓN DE LA LÍNEA DE CONDUCCIÓN DE AGUA POTABLE EN LA CALLE BAJA CALIFORNIA, AGENCIA MUNICIPAL DE SANTA ROSA PANZACOLA.	SANTA ROSA PANZACOLA	DCSyCOP/FIII 001/2023	\$79,467.52	DAMB-CF-33
TOTAL				\$79,467.52	

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/023/2025-PO-32.

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare o en su caso reintegre** la cantidad de **\$79,467.52 (Setenta y nueve mil cuatrocientos sesenta y siete pesos 52/100 M.N.)**, conforme a las observaciones detalladas en este resultado.”
(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación correspondiente a los **pagos en exceso por un concepto de obra que no cumplió con las características y especificaciones con las que fue contratado**, para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-33-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-54**.

El siguiente **Resultado: ACF-55 CON OBSERVACIÓN**, fue emitido en el Informe Preliminar de Auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)



“RESULTADO: ACF-55 CON OBSERVACIÓN

Derivado de la verificación, inspección y levantamiento físico realizado a las obras incluidas en la muestra del H. Ayuntamiento del **Municipio de Oaxaca de Juárez, Distrito Centro, Oaxaca**, se determinaron **conceptos de obra con defectos o vicios ocultos**, observación presente 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-3	“TERMINACIÓN DE LA CONSTRUCCIÓN DEL MERCADO PÚBLICO “SAN FELIPE” UBICADO EN CALLE COLÓN, CASCO DE LA AGENCIA, AGENCIA MUNICIPAL DE SAN FELIPE DEL AGUA, OAXACA DE JUÁREZ, OAXACA.”	OAXACA DE JUÁREZ	DSCyCOP/AD/RF 004/2024	\$227,455.02	DAMB-CF-34
OC-4	“REHABILITACIÓN DE DOMOS E IMPERMEABILIZACIÓN DE LA CUBIERTA EN EL MERCADO ZONAL DE SANTA ROSA, AGENCIA MUNICIPAL DE SANTA ROSA PANZACOLA, OAXACA DE JUÁREZ, OAXACA.”	OAXACA DE JUÁREZ	DSCyCOP/RF 005/2024	\$841,246.31	DAMB-CF-35
				\$1,068,701.33	

Fuente: Expedientes técnicos presentados por la Entidad Fiscalizable.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **37 fracción III, 64 segundo párrafo y 74 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados del Estado de Oaxaca; y 280 del Reglamento de Construcción y Seguridad Estructural para el Estado de Oaxaca.**

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

Pliego de observaciones:

2024-OA/CPM/023/2025-PO-33.

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare o en su caso reintegre** la cantidad de **\$1,068,701.33 (Un millón sesenta y ocho mil setecientos un pesos 33/100 M.N.)**, conforme a las observaciones detalladas en este resultado.”
(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación correspondiente a los **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-34-SOL y DAMB-CF-35-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 -55**.

DICTAMEN

Esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, determina que el Municipio de Oaxaca de Juárez, Distrito Centro, Oaxaca, **cumplió** con lo establecido en las disposiciones legales y normativas a las que está obligado, por las razones expuestas en los resultados contenidos en este Informe Final de Auditoría.

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

A T E N T A M E N T E
“EL RESPETO AL DERECHO AJENO ES LA PAZ”

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



ANEXOS





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 OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 1244201000 CARROCERÍAS Y REMOLQUES
SUB-SUBCUENTA: 125101000 SOFTWARE

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

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024004851	07/08/2024	790,000.00	1500009529	08/08/2024	790,000.00	07/08/2024	726C9C28-3068-4BF1-8577-E2DA5537B974	COMERCIALIZADORA DEL SUR ZOHER	790,000.00	VENTA DE UNA CAJA DE TRÁILER USADA PARA TRANSFERENCIA DE BASURA CON LAS SIGUIENTES CARACTERÍSTICAS: AÑO: 2001; FABRICANTE: SPECTEC; VIN: 1S9WA45291S188345; CONDICIÓN: USADO; COMPOSICIÓN DE LA ESTRUCTURA: ALUMINIO; SUSPENSIÓN: DE RESORTES; TIPO DE PISO: PISO MÓVIL; MEDIDA DE LLANTAS: 24.5 AL 50%; RINES: DE ACERO; CANTIDAD DE EJES TRASEROS: 2 EN TÁNDEM; TIPO DE EJE: FIJO; LARGO DE CAJA: 13.72 MTS.; ANCHO DE LA CAJA: 2.40 MTS.; PAÍS DE ORIGEN: USA.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL BIEN POR EL ÁREA REQUERENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y SU RESGUARDO CORRESPONDIENTE; ASÍ COMO EL PROCESO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL	790,000.00	PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESO, RECIBO DE TRANSFERENCIA SPEI, VERIFICACIÓN DE CFDI, OFICIO DE PAGO DE LA FACTURA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ORDENES DE ENVÍO, SOLICITUD DE CERTIFICACIÓN DE FACTURA, NOTIFICACIÓN DE ACUERDO EMITIDO POR EL C.A.B.A.E.C.S., SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, DICTAMEN DE JUSTIFICACIÓN DE ADJUDICACIÓN DIRECTA POR EXCEPCIÓN A LICITACIÓN, SOLICITUD DE SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA, AUTORIZACIÓN DE SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA, BASES, ESPECIFICACIONES TÉCNICAS, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SOLICITUD DE COTIZACIONES, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO, ACREDITACIÓN DE CRITERIOS, ACTA DE SESIÓN PARA LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS, CONTRATO Y RESGUARDO DE EQUIPO DE TRANSPORTE.	790,000.00	0.00
5024004852	07/08/2024	850,000.00	150000928	08/08/2024	850,000.00	07/08/2024	9018792B-C69E-48B0-8BEF-26656740B1C0	COMERCIALIZADORA DEL SUR ZOHER	850,000.00	VENTA DE UNA CAJA DE TRÁILER USADA PARA TRANSFERENCIA DE BASURA CON LAS SIGUIENTES CARACTERÍSTICAS: AÑO: 2004; FABRICANTE: MAC TRÁILER MFG; VIN: 5MAMN45214C007749; CONDICIÓN: USADO; COMPOSICIÓN DE LA ESTRUCTURA: ALUMINIO; SUSPENSIÓN: DE RESORTES; TIPO DE PISO: PISO MÓVIL; MEDIDA DE LLANTAS: 22.5 AL 50%; RINES: DE ACERO; CANTIDAD DE EJES TRASEROS: 2 EN TÁNDEM; TIPO DE EJE: FIJO; LARGO DE CAJA: 13.72 MTS.; ANCHO DE LA CAJA: 2.40 MTS.; PAÍS DE ORIGEN: USA.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL BIEN POR EL ÁREA REQUERENTE, EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET Y LA EVIDENCIA DOCUMENTAL DE LA ENTREGA- RECEPCIÓN Y DESTINO DEL BIEN. COMPRA DIRECTA MENOR.	850,000.00	SIN EMBARGO, LA JUSTIFICACIÓN PARA EL PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA POR EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN NO PROPORCIONA UNA JUSTIFICACIÓN CLARA Y ESPECIFICA DE LAS CIRCUNSTANCIAS QUE PUDIERAN HABER PROVOCADO PÉRDIDAS O COSTOS ADICIONALES DE HABERSE REALIZADO EL PROCEDIMIENTO DE LICITACIÓN CORRESPONDIENTE; POR LO QUE AL REALIZAR UNA ADJUDICACIÓN DIRECTA SE LIMITA LA PARTICIPACIÓN DE PROVEEDORES, ADEMÁS, LOS GASTOS REALIZADOS SE ENCONTRABAN PRESUPUESTADOS LO QUE SUGIERE QUE NO EXISTÍAN CIRCUNSTANCIAS IMPREVISTAS QUE JUSTIFICARAN REALIZAR UNA ADJUDICACIÓN DIRECTA.	850,000.00	0.00
5024002828	02/05/2024	25,027.00	1500006412	05/06/2024	25,027.00	19/04/2024	225AFA3F-B9B8-42CD-9C9C-769C8CC340FD	COMPUTACIÓN GRÁFICA DE OAXACA	25,027.00	SQL SERVER ESTÁNDAR 2022 LICENCIA CSP PERPETUO COMERCIAL N.P. DG7GMF0M80J0002C	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL BIEN POR EL ÁREA REQUERENTE, EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET Y LA EVIDENCIA DOCUMENTAL DE LA ENTREGA- RECEPCIÓN Y DESTINO DEL BIEN. COMPRA DIRECTA MENOR.	25,027.00	PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESO, RECIBO DE TRANSFERENCIA SPEI, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, VERIFICACIÓN DE COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE PAGO, CUADRO COMPARATIVO, COTIZACIONES, SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, FORMATO DE REQUISICIÓN DE MATERIALES Y JUSTIFICACIÓN, AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DEL BIEN O CONTRATACIÓN DEL SERVICIO, PEDIDO, SALIDA DE ALMACÉN, RESGUARDO Y EVIDENCIA FOTOGRÁFICA.	25,027.00	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 OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 1244201000 CARROCERÍAS Y REMOLQUES
SUB-SUBCUENTA: 1251101000 SOFTWARE

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

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024004691	07/08/2024	483,804.63	1500010513	24/09/2024	483,804.63	07/08/2024	79971678-B48F-45FE-8B02-DF3B0FE657A1	TOTAL PLAY TELECOMUNICACIONES	483,804.63	LICENCIA CROWDSTRIKE FALCON ENDPOINT PROTECCIÓN PRO PARA 700 EQUIPOS	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA EVIDENCIA DOCUMENTAL DE LA ENTREGA- RECEPCIÓN DEL BIEN Y DE LA INSTALACIÓN A LOS EQUIPOS DE COMPUTO Y EL RESGUARDO CORRESPONDIENTE DEL BIEN ADQUIRIDO; ASÍ COMO EL PROCESO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL	483,804.63	PÓLIZA DE EGRESOS, PÓLIZA DE DIARIO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, RECIBO DE TRANSFERENCIA SPEI, VERIFICACIÓN DE CFDI, OFICIO DE PAGO DE FACTURA, NOTIFICACIÓN DE ACUERDO EMITIDO POR EL C.A.B.A.E.C.S., SOLICITUD DE AUTORIZACIÓN PARA ADQUISICIÓN DE SOFTWARE, JUSTIFICACIÓN Y ANTECEDENTES, SOLICITUD DE COBERTURA PRESUPUESTAL, AUTORIZACIÓN DE SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA, ESPECIFICACIONES TÉCNICAS, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SOLICITUD DE COTIZACIONES, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO, ACREDITACIÓN DE CRITERIOS, CONTRATO, SOLICITUD DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA, ACTA DE RECEPCIÓN Y ACEPTACIÓN DEL SERVICIO E IMPRESIÓN DE CORREO ELECTRÓNICO CON NOTIFICACIÓN DE ENTREGA DE LICENCIA CERTIFICADAS, ACTA DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES, DOS HOJAS SIMPLES DE ACLARACIÓN SOBRE EL SOFTWARE CROWDTRIKE FALCON ENDPOINT PROTECTION PRO Y MEMORIA QUE CONTIENE SOPORTE DOCUMENTAL (DIAGRAMA GENERAL DE SOLUCIÓN, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, ACCESO A CONSOLA CLOUD, LISTADO A EQUIPOS INSTALADOS E INFORMACIÓN DE ACCESO).	483,804.63	0.00
TOTAL		\$2,148,831.63			\$2,148,831.63				\$2,148,831.63			\$2,148,831.63		\$ 2,148,831.63	\$0.00

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

ELABORÓ

C. LEONEL VLADIMIR HERNÁNDEZ LÓPEZ
AUDITOR

REVISÓ

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

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 AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "B1"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 5115411000 PRESTACIONES CONTRACTUALES

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

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO		DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
1900000039	15/01/2024	200,000.00									200,000.00	PÓLIZA DE DIARIO 1900000039 QUE SE ENCUENTRA CANCELADA.	200,000.00	0.00
1900000107	15/01/2024	200,000.00	1500001028	07/02/2024	200,000.00	15/01/2024	3MZO06	SINDICATO INDEPENDIENTE "3 DE MARZO"	200,000.00	RECIBÍ: DEL MUNICIPIO DE LA CIUDAD DE OAXACA DE JUÁREZ, A TRAVÉS DE LA SECRETARÍA DE RECURSOS HUMANOS Y MATERIALES, LA CANTIDAD DE \$200,000.00 (DOSCIENTOS MIL PESOS 00/100 M.N.) POR CONCEPTO DE APOYO ECONÓMICO ANUAL PARA LA COMPRA DE REGALOS CON MOTIVO DEL "L" ANIVERSARIO DE NUESTRA ORGANIZACIÓN, LA CUAL SE REALIZARÁ EL DÍA "3 DE MARZO" DEL 2024, CONFORME A LA CLÁUSULA CUADRAGÉSIMA SÉPTIMA PRIMER PÁRRAFO DEL CONTRATO COLECTIVO SW TRABAJO EN VIGOR.	200,000.00	CONTRATO COLECTIVO DE TRABAJO SINDICATO INDEPENDIENTE 3 DE MARZO DE TRABAJADORES DEL MUNICIPIO DE OAXACA, PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, FORMATO DE PAGO, OFICIO DE TRÁMITE DE PAGO, RECIBO DE DINERO E INFORMACIÓN DE TRÁMITE.	200,000.00	0.00
1900000193	01/02/2024	66,000.00	1500001571	21/02/2024	66,000.00	01/02/2024	3MZO13	SINDICATO INDEPENDIENTE "3 DE MARZO"	66,000.00	RECIBÍ: DEL MUNICIPIO DE LA CIUDAD DE OAXACA DE JUÁREZ, A TRAVÉS DE LA SECRETARÍA DE RECURSOS HUMANOS Y MATERIALES, LA CANTIDAD DE \$66,000.00 (SESENTA Y SEIS MIL PESOS 00/100 M.N.) POR CONCEPTO DE UNIFORMES DE GALA DE LOS INTEGRANTES DEL COMITÉ EJECUTIVO DEL SINDICATO INDEPENDIENTE "3 DE MARZO", CORRESPONDIENTE AL AÑO 2024, COMO LO ESTABLECE LA CLÁUSULA DECIMA CUARTA INCISO J) NUMERAL 26, DEL CONTRATO COLECTIVO DE TRABAJO EN VIGOR.	66,000.00	CONTRATO COLECTIVO DE TRABAJO SINDICATO INDEPENDIENTE 3 DE MARZO DE TRABAJADORES DEL MUNICIPIO DE OAXACA, PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, FORMATO DE PAGO, OFICIO DE TRÁMITE DE PAGO, RECIBO DE DINERO, SOLICITUD DE APOYO E INFORMACIÓN DE TRÁMITE.	66,000.00	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 OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 5115411000 PRESTACIONES CONTRACTUALES

ANEXO DAMB-CF-02-SOL
RESULTADO: ACF-11

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO		DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
1900000303	19/02/2024	79,958.00	1500002568	29/02/2024	79,958.00						79,958.00	CONTRATO COLECTIVO DE TRABAJO SINDICATO INDEPENDIENTE 3 DE MARZO DE TRABAJADORES DEL MUNICIPIO DE OAXACA, PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, PAGOS INTERBANCARIOS, FORMATO DE PAGO, OFICIO DE TRÁMITE DE PAGO, RELACIÓN DE TRABAJADORES ACTIVOS AFILIADOS AL SINDICATO INDEPENDIENTE 3 DE MARZO Y ORDENES DE PAGO GENERADAS EN LÍNEA DE LOS TRABAJADORES.	79,958.00	0.00
1900000304	19/02/2024	90,782.00	1500002569	29/02/2024	90,782.00						90,782.00	CONTRATO COLECTIVO DE TRABAJO SINDICATO INDEPENDIENTE 3 DE MARZO DE TRABAJADORES DEL MUNICIPIO DE OAXACA, PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, PAGOS INTERBANCARIOS, FORMATO DE PAGO, OFICIO DE TRÁMITE DE PAGO, RELACIÓN DE JUBILADOS Y/O PENSIONADOS DEL SINDICATO INDEPENDIENTE 3 DE MARZO Y ORDENES DE PAGO GENERADAS EN LÍNEA DE LOS TRABAJADORES.	90,782.00	0.00
1900000973	01/04/2024	315,840.00	1500004711	19/04/2024	315,840.00	01/04/2024	AUT33	SINDICATO AUTÓNOMO DE EMPLEADOS Y TRABAJADORES AL SERVICIO DEL H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ	315,840.00	RECIBÍ: DEL MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ, A TRAVÉS DE LA SECRETARÍA DE RECURSOS HUMANOS Y MATERIALES, LA CANTIDAD DE \$315,840.00 (TRESCIENTOS QUINCE MIL OCHOCIENTOS CUARENTA PESOS 00/100 M.N.) POR CONCEPTO DE PAGO DE "UNIFORMES DE GALA" A ESTA ORGANIZACIÓN SINDICAL, CORRESPONDIENTE AL AÑO 2024, MISMO QUE CORRESPONDEN A QUINIENTOS SESENTA Y CUATRO AGREMIADOS DE ESTA ORGANIZACIÓN SINDICAL DE ACUERDO CON LO ESTABLECIDO EN LA CLÁUSULA DECIMA CUARTA INCISO g) DEL CONTRATO COLECTIVO DE TRABAJO.	315,840.00	CONTRATO COLECTIVO DE TRABAJO DEL SINDICATO AUTÓNOMO DE EMPLEADOS Y TRABAJADORES AL SERVICIO DEL H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ, PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, TRANSFERENCIA A CUENTA DE TERCEROS, FORMATO DE PAGO, RECIBO DE DINERO, OFICIO PARA TRÁMITE DE PAGO E INFORMACIÓN DE TRÁMITE.	315,840.00	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 OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 5115411000 PRESTACIONES CONTRACTUALES

ANEXO DAMB-CF-02-SOL
RESULTADO: ACF-11

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO		DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
1900000976	04/04/2024	417,285.57	1500004697	19/04/2024	417,285.57	04/04/2024	CROC23	GUADALUPE PORRAS GÓMEZ	417,285.57	RECIBÍ: DEL MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ, A TRAVÉS DE LA SECRETARIA DE RECURSOS HUMANOS Y MATERIALES, LA CANTIDAD DE \$417,285.57 (CUATROCIENTOS DIECISIETE MIL DOSCIENTOS OCHENTA Y CINCO PESOS 57/100 M.N.) POR CONCEPTO DE PAGO DE UNIFORMES DE GALA, CORRESPONDIENTE AL AÑO 2024, A FAVOR DE DE LOS TRABAJADORES Y EMPLEADOS AL SERVICIO DEL MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ, ADHERIDO A LA C.R.O.C., DE ACUERDO A LO ESTIPULADO EN LA CLAUSULA VIGÉSIMA SEGUNDA INCISO G), ULTIMO PÁRRAFO DE NUESTRO CONTRATO COLECTIVO DE TRABAJO EN VIGOR.	417,285.57	CONTRATO COLECTIVO DE TRABAJO SINDICATO *ADHERIDO A LA C.R.O.C., PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, TRANSFERENCIA A CUENTA DE TERCEROS, FORMATO DE PAGO, RECIBO DE DINERO, OFICIO PARA TRÁMITE DE PAGO E INFORMACIÓN DE TRÁMITE.	417,285.57	0.00
1900000977	04/04/2024	319,190.71	1500004698	19/04/2024	319,190.71	04/04/2024	CROC24	GUADALUPE PORRAS GÓMEZ	319,190.71	RECIBÍ: DEL MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ, A TRAVÉS DE LA SECRETARIA DE RECURSOS HUMANOS Y MATERIALES, LA CANTIDAD DE \$319,190.71 (TRESCIENTOS DIECINUEVE MIL CIENTO NOVENTA PESOS 71/100 M.N.) POR CONCEPTO DE PAGO DE UNIFORMES DEPORTIVOS, CORRESPONDIENTE AL AÑO 2024, A FAVOR DE DE LOS TRABAJADORES Y EMPLEADOS AL SERVICIO DEL MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ, ADHERIDO A LA C.R.O.C., DE ACUERDO A LO ESTIPULADO EN LA CLAUSULA VIGÉSIMA SEGUNDA INCISO J), DE NUESTRO CONTRATO COLECTIVO DE TRABAJO EN VIGOR.	319,190.71	CONTRATO COLECTIVO DE TRABAJO SINDICATO *ADHERIDO A LA C.R.O.C., PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, TRANSFERENCIA A CUENTA DE TERCEROS, FORMATO DE PAGO, RECIBO DE DINERO, OFICIO PARA TRÁMITE DE PAGO E INFORMACIÓN DE TRÁMITE.	319,190.71	0.00
1900001722	01/07/2024	283,780.20	1500008295	31/07/2024	283,780.20	01/07/2024	CROC43	GUADALUPE PORRAS GÓMEZ	283,780.20	RECIBÍ: DEL MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ, A TRAVÉS DE LA SECRETARIA DE RECURSOS HUMANOS Y MATERIALES, LA CANTIDAD DE \$283,780.20 (DOSCIENTOS OCHENTA Y TRES MIL SETECIENTOS OCHENTA PESOS 20/100 M.N.) POR CONCEPTO DE GASTOS PARA EL CONVIVIO DEL ANIVERSARIO DE ESTE SINDICATO A CELEBRARSE EN EL MES DE AGOSTO DE CADA AÑO. LO ANTERIOR DE ACUERDO A LA CLAUSULA VIGÉSIMA SEGUNDA INCISO W), DE NUESTRO CONTRATO COLECTIVO DE TRABAJO EN VIGOR, PRESTACIÓN CORRESPONDIENTE AL AÑO 2024.	283,780.20	CONTRATO COLECTIVO DE TRABAJO SINDICATO *ADHERIDO A LA C.R.O.C.,PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, TRANSFERENCIA A CUENTA DE TERCEROS, FORMATO DE PAGO, RECIBO DE DINERO, OFICIO PARA TRÁMITE DE PAGO E INFORMACIÓN DE TRÁMITE.	283,780.20	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 OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 5115411000 PRESTACIONES CONTRACTUALES

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

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO		DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
1900001909	26/07/2024	213,560.00	1500008805	14/08/2024	213,560.00						213,560.00	CONTRATO COLECTIVO DE TRABAJO DEL SINDICATO AUTÓNOMO DE EMPLEADOS Y TRABAJADORES AL SERVICIO DEL H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ, PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, TRANSFERENCIA A CUENTA DE TERCEROS, FORMATO DE PAGO, RECIBO DE DINERO, OFICIO DE PRESTACIÓN ANUAL SINDICATO AUTÓNOMO Y ACTA DE LA ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA DEL SINDICATO AUTÓNOMO DE EMPLEADOS Y TRABAJADORES.	213,560.00	0.00
2600001298	15/12/2024	1,291,333.34									1,291,333.34	UNIDAD DE ALMACENAMIENTO CERTIFICADO QUE CONTIENE PÓLIZA DE DIARIO, CONTRATO COLECTIVO DE TRABAJO DEL SINDICATO AUTÓNOMO DE EMPLEADOS Y TRABAJADORES AL SERVICIO DEL H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ Y CONTRATO COLECTIVO DE TRABAJO SINDICATO INDEPENDIENTE 3 DE MARZO DE TRABAJADORES DEL MUNICIPIO DE OAXACA.	1,291,333.34	0.00
TOTAL		\$3,477,729.82			\$1,986,396.48				\$1,602,096.48		\$3,477,729.82		\$3,477,729.82	\$0.00

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. LEONEL VLADIMIR HERNÁNDEZ LÓPEZ
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 OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 5121111000 MATERIAL PARA OFICINA

ANEXO DAMB-CF-03-SOL
RESULTADO: ACF-12

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024001722	20/03/2024	64,139.30	1500004811	24/04/2024	64,139.30	21/03/2024	EE334797-C67A-E14C-BBC0-5B0B82B192A3	PROVEEDORA ESCOLAR	64,139.30	70.00 XBX PAPEL BLANCO T/CARTA 37 KG. 93% DE BLANCURA MC. SCRIBE ECOLÓGICO VERDE, 30.00 XBX PAPEL BLANCO T/OFICIO 50 KG. 93% DE BLANCURA MC. SCRIBE ECOLÓGICO VERDE, 100.00 H87 PAPEL TÉRMICO 57 MM X 60MM RT5760 MC. PRINTAFORM...	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y CONTRATO.	64,139.30	PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, RECIBO DE TRANSFERENCIA SPEI, VERIFICACIÓN DE CFDI, OFICIO DE PAGO A PROVEEDOR, TARJETA INFORMATIVA, CUADRO COMPARATIVO, COTIZACIONES, PEDIDO, SALIDA DEL ALMACÉN, AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DEL BIEN, SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE Y EVIDENCIA FOTOGRÁFICA.	64,139.30	0.00
5024003421	03/06/2024	61,455.35	1500007778	11/07/2024	61,455.35	09/05/2024	AC1075BE-51FC-EE43-9EA9-67427E60A5A7	PROVEEDORA ESCOLAR	61,455.35	25.00 XBX PAPEL BLANCO T/CARTA 37 KG. 93% FR BLANCURA MC. SCRIBE ECOLÓGICO VERDE, 30.00 CLF FOLDER DE CARTULINA T/CARTA COLOR CREMA MC JYL, 20.00 H87 REGISTRADOR TAMAÑO CARTA (REGCAR) MC. PRINTAFORM...	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA ENTREGA-RECEPCIÓN Y DESTINO DE LOS MATERIALES ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA .	61,455.35	PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, RECIBO DE TRANSFERENCIA SPEI, VERIFICACIÓN DE CFDI, OFICIO DE ENVÍO DE FACTURA PARA PAGO, CUADRO COMPARATIVO, COTIZACIONES, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, OFICIO DE ENVÍO DE DOCUMENTACIÓN, SALIDA DE BIENES DEL ALMACÉN, PEDIDO, AUTORIZACIÓN DE ADQUISICIÓN DEL BIEN, SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE Y REQUISICIÓN DE MATERIAL.	61,455.35	0.00
5024005591	03/09/2024	115,438.56	1500011575	22/10/2024	115,438.56	27/09/2024	25458601-E558-40F1-B3DE-0FAB897094B8	COMERCIALIZADORA DEL SUR ZOHER	115,438.56	20.00 XPK PAPEL BOND CARTA EUROCOLORS COLORES 500 HOJAS,10.00 H87 PISTOLA DE SILICON MAE GGP-20 (BLANCO 20W), 15.00 XPK BARRAS DE SILICÓN MAE 7 MM/TRANSPARENTES, 24 PZS.) ...	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA ENTREGA-RECEPCIÓN Y DESTINO DE LOS MATERIALES ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA .	115,438.56	PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, RECIBO DE TRANSFERENCIA SPEI, VERIFICACIÓN DE CFDI, OFICIO DE PAGO A PROVEEDOR, CUADRO COMPARATIVO, COTIZACIONES, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DEL BIEN, REQUISICIÓN DE MATERIALES, SALIDA DE BIENES DEL ALMACÉN, PEDIDO, OFICIO DE ENVÍO DE DOCUMENTACIÓN SOPORTE Y SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE.	115,438.56	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 OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 5121111000 MATERIAL PARA OFICINA

ANEXO DAMB-CF-03-SOL
RESULTADO: ACF-12

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024005268	11/09/2024	122,257.91	1500011558	21/10/2024	122,257.91	12/09/2024	84904C10-6IAB-C44D-8E35-3BC8D979B621	PROVEEDORA ESCOLAR	122,257.91	20.00 H87 MINI CUBO NOTAS DE 2"X2" CON 400 HOJAS POST-IT AMARILLO MC, JANEL 11.00 XBX BOLÍGRAFO PIN POINT P/FINO 0.7 MM CUERPO AMARILLO TINTA COLOR ROJO MC. AZOR, 45.00 H87 CAJA DE BROCHE PARA ARCHIVO DE 8 CMS. C/50 JUEGOS MC. ACCO...	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA ENTREGA-RECEPCIÓN Y DESTINO DE LOS MATERIALES ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA.	122,257.91	PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, RECIBO DE TRANSFERENCIA SPEI, VERIFICACIÓN DE CFDI, CONVOCATORIA A SESIÓN EXTRAORDINARIA DE C.A.B.A.E.C.S., ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES, NOTIFICACIÓN DE ACUERDO EMITIDO POR EL C.A.B.A.E.C.S., SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE, AUTORIZACIÓN DE SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA, ESPECIFICACIONES TÉCNICAS, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SOLICITUDES DE COTIZACIONES, COTIZACIONES, ACREDITACIÓN DE CRITERIOS, PUBLICACIÓN DE CONVOCATORIA, SOLICITUD DE PAGO DE PUBLICACIÓN DE CONVOCATORIA, BASES DE LICITACIÓN PÚBLICA ESTATAL, ANEXOS, PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS, SOLICITUD DE PUBLICACIÓN DEL ACTA DE APERTURA TÉCNICA Y ECONÓMICA LICITACIÓN 08/2024, NOTIFICACIÓN, SOLICITUD Y PUBLICACIÓN DEL PRIMER, SEGUNDO Y TERCER DIFERIMIENTO DEL FALLO, EVALUACIÓN TÉCNICA Y ECONÓMICA, DICTAMEN TÉCNICO, DICTAMEN DE RESULTADOS, ACTA DE FALLO, CONTRATO, FIANZA, SALIDA DE BIENES DEL ALMACÉN, ACTA ENTREGA-RECEPCIÓN DE BIENES Y EVIDENCIA FOTOGRÁFICA.	122,257.91	0.00
TOTAL:		\$363,291.12			\$363,291.12				\$363,291.12			\$363,291.12		\$363,291.12	\$0.00

FUENTE: DOCUMENTACION 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 "B1"

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 AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "BI"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 5121611000 MATERIAL DE LIMPIEZA

ANEXO DAM-CF-04-SOL
RESULTADO: ACF-13

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024000864	19/02/2024	107,221.12	1500002898	08/03/2024	107,221.12	20/02/2024	6ACE4FAB-5AB7-4660-ACDA-EF4F09E9735C	PLUSSERVICIO LIMPIEZA DEL VALLE	107,221.12	20 XBX ACIDO MURIATICO DE 900 ML CON 15 PZAS, 20 H87 ARMATIZANTE EN AEROSOL DE 400 ML, 60 KGM BOLDA PARA BASURA DE COLOR NEGRA DE 60X100CM...	NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRIENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS; ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN EN LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA.	107,221.12	PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE SPEI, FORMATO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, XML, VERIFICACIÓN DE CFDI, OFICIO DE PAGO A PROVEEDOR, ADQUISICIÓN DE MATERIALES, CUADRO COMPARATIVO, TRES COTIZACIONES, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, SOLICITUD DE COTIZACIÓN, SOLICITUD DE REQUISICIÓN DE MATERIAL Y/O SERVICIOS, OFICIO CON DATOS DE FACTURA PARA TRÁMITE DE PAGO E INTEGRACIÓN DOCUMENTAL DE TRÁMITE DE PAGO.	107,221.12	0.00
5024003558	06/06/2024	113,537.67	1500007743	10/07/2024	113,537.67	06/06/2024	7-30F8-449A-BD1A-4E1D	RAFAEL IGLESIAS BOLAÑOS	113,537.67	250 PZAS ACIDO MURIATICO DE 1LT ARGOX, 250 BOTE CLARASOL DE 1 LT, 250 BOTE LIMPIADOR LIQUIDO DE 1LT PINOL...	NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA TAL COMO SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRIENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DE LOS BIENES ADQUIRIDOS; ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA.	113,537.67	PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE SPEI, FORMATO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, XML, VERIFICACIÓN DE CFDI, OFICIO DE PAGO A PROVEEDOR, ADQUISICIÓN DE MATERIALES, CUADRO COMPARATIVO, TRES COTIZACIONES, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, SOPORTE RELATIVO A SU ADQUISICIÓN DEL BIEN Y/O SERVICIOS, DOCUMENTO DE ENTREGA DE MATERIAL, OFICIO DE SOLICITUD DE MATERIAL, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DEL BIEN O CONTRATACIÓN DEL SERVICIO, OFICIO DE ENVÍO DE REQUISICIÓN E INTEGRACIÓN DOCUMENTAL DE TRÁMITE DE PAGO, PEDIDO.	113,537.67	0.00
5024002461	29/04/2024	14,964.00	1500005318	09/05/2024	352,800.00	29/04/2024	1D948257-18BB-480E-8C72-C11C2D176AD7	ROBERTO FELICIANO FUENTES SANTIAGO	352,800.00	VARAS DE OTATE	NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRIENTE; ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN EN LA MODALIDAD DE LICITACIÓN PÚBLICA ESTATAL	14,964.00	PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, SOLICITUD DE CONTRATACIÓN A TRAVES DEL PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA POR EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN, JUSTIFICACIÓN, AUTORIZACIÓN DE SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA, ESPECIFICACIONES TÉCNICAS, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, CURRÍCULUM DE EMPRESAS, SOLICITUDES DE COTIZACIONES, DOCUMENTOS GENERALES DE LA EMPRESA SELECCIONADA, CUADRO DE PRESENTACIÓN DE COTIZACIONES, OFICIO FIANZA DE CUMPLIMIENTO, FORMATO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, XML, VERIFICACIÓN DE COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIO DE ENVÍO DE FACTURA PARA PAGO, ADQUISICIÓN DE COMPRAS MAYORES, ACTA ADMINISTRATIVA DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE BIENES, REPORTE FOTOGRÁFICO, COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR, OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE ACUERDO EMITIDO POR EL C.A.B.A.E.C.S., INTEGRACIÓN DOCUMENTAL DE TRÁMITE DE PAGO Y CONTRATO DE ADQUISICIÓN DE BIENES, ACREDITACIÓN DE CRITERIOS.	14,964.00	0.00
5024002812	23/05/2024	352,800.00	1500006587	10/06/2024	352,800.00	23/05/2024	615358A6-9113-41DF-A14F-3D566BD9881E	ROBERTO FELICIANO FUENTES SANTIAGO	352,800.00	VARAS DE OTATE		352,800.00		352,800.00	0.00
5024003580	24/06/2024	352,800.00	1500007584	08/07/2024	352,800.00	24/06/2024	05D680F6-15A3-48EB-BAE0-3B8C530110F7	ROBERTO FELICIANO FUENTES SANTIAGO	352,800.00	VARAS DE OTATE		352,800.00		352,800.00	0.00
5024004048	23/07/2024	352,800.00	1500008836	16/08/2024	352,800.00	23/07/2024	E98298FB-3923-4256-8033-EE28BD4943DE	ROBERTO FELICIANO FUENTES SANTIAGO	352,800.00	VARAS DE OTATE		352,800.00		352,800.00	0.00
5024004647	22/08/2024	352,800.00	1500009887	06/09/2024	352,800.00	22/08/2024	60C62AAF-9828-44E0-AD74-8BD96294E617	ROBERTO FELICIANO FUENTES SANTIAGO	352,800.00	VARAS DE OTATE		352,800.00		352,800.00	0.00
5024005418	17/09/2024	352,800.00	1500011285	15/10/2024	352,800.00	17/09/2024	D393D8E4-C8F3-4ABE-A1E8-E7A3A29D991	ROBERTO FELICIANO FUENTES SANTIAGO	352,800.00	VARAS DE OTATE		352,800.00		352,800.00	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 OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 5121611000 MATERIAL DE LIMPIEZA

ANEXO DAM-CF-04-SOL
RESULTADO: ACF-13

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024005564	30/09/2024	352,800.00	1500012015	31/10/2025	352,800.00	30/09/2024	489B031A-CD00-4C70-964F-A0B8AC0F26FE	ROBERTO FELICIANO FUENTES SANTIAGO	352,800.00	VARAS DE OTATE DEL MES DE OCTUBRE	NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRIENTE; ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN EN LA MODALIDAD DE LICITACIÓN PÚBLICA ESTATAL	352,800.00	PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, SOLICITUD DE CONTRATACIÓN A TRAVES DEL PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA POR EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN, JUSTIFICACIÓN, AUTORIZACIÓN DE SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA, ESPECIFICACIONES TÉCNICAS, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, CURRÍCULUM DE EMPRESAS, SOLICITUDES DE COTIZACIONES, DOCUMENTOS GENERALES DE LA EMPRESA SELECCIONADA, CUADRO DE PRESENTACIÓN DE COTIZACIONES, OFICIO FIANZA DE CUMPLIMIENTO, FORMATO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, XML, VERIFICACIÓN DE COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIO DE ENVÍO DE FACTURA PARA PAGO, ADQUISICIÓN DE COMPRAS MAYORES, ACTA ADMINISTRATIVA DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE BIENES, REPORTE FOTOGRÁFICO, COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR, OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE ACUERDO EMITIDO POR EL C.A.B.A.E.C.S., INTEGRACIÓN DOCUMENTAL DE TRÁMITE DE PAGO Y CONTRATO DE ADQUISICIÓN DE BIENES, ACREDITACIÓN DE CRITERIOS.	352,800.00	0.00
5024005565	30/09/2024	352,800.00	1500012886	30/09/2024	352,800.00	30/09/2024	5A1C5B0C-3679-4027-879C-C724196296EB	ROBERTO FELICIANO FUENTES SANTIAGO	352,800.00	VARAS DE OTATE DEL MES DE NOVIEMBRE		352,800.00		352,800.00	0.00
5024005566	30/09/2024	352,800.00	1500014007	26/12/2024	352,800.00	30/09/2024	E8A0C2DE-E081-40B1-B7BA-0E144DAF2BDF	ROBERTO FELICIANO FUENTES SANTIAGO	352,800.00	VARAS DE OTATE DEL MES DE DICIEMBRE		352,800.00		352,800.00	0.00
5024005577	02/09/2024	115,743.64	1500010836	30/09/2025	115,743.64	27/09/2024	AEE761B2-13F5-4CCF-9B13-1C31E48F8028	PLUSSERVICIO LIMPIEZA DEL VALLE	115,743.64	70 PZA CUBETA REYNERA REDONDA CON PICO 12L, 50 PZA LIMPIADOR LIQUIDO PINOL DESINFECTANTE EL ORIGINAL 5.1L 50 PZA LAVATRASTE LIQUIDO AXION LIMON RELLENA PACK 1.5L.	NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRIENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS; ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN EN LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA	115,743.64	PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE SPEI, FORMATO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, XML, VERIFICACIÓN DE CFDI, OFICIO DE PAGO A PROVEEDOR, ADQUISICIÓN DE MATERIALES, CUADRO COMPARATIVO, 3 COTIZACIONES, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, SOLICITUD DE ADQUISICIÓN Y AUTORIZACIÓN DE COMPRA DE MATERIAL, FORMATO DE REQUISICIÓN DE MATERIALES Y/O SERVICIOS, OFICIO DE SALIDA DE BIENES Y/O SERVICIOS, OFICIO DE SOPORTE RELATIVA A SU ADQUISICIÓN DEL BIEN O CONTRATACIÓN DEL SERVICIO, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA E INTEGRACIÓN DE TRÁMITE DE PAGO.	115,743.64	0.00
TOTAL		\$3,173,866.43			\$2,585,343.64				\$2,585,343.64			\$3,173,866.43		\$ 3,173,866.43	\$0.00

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

ELABORÓ

C. CAROLINA VEGA ROJO
AUDITOR

REVISÓ

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

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 AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "BI"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 5122111000 PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS

ANEXO DAMB-CF-05-SOL
RESULTADO: ACF-14

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024000486	01/02/2024	78,300.00	1500001459	20/02/2024	78,300.00	15/01/2024	30023F58-9DC4-4A93-982A-8B5B093A521B	ERNESTO JOSUÉ SOSA ZARATE	78,300.00	50 BIDONEZ DE MELAZA, 50 CAJAS DE LECHE	NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO TAL COMO, SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL; ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA .	78,300.00	PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, REPORTE DE TRANSFERENCIA SPEI, FORMATO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, VERIFICACIÓN DE CFDI, OFICIO PAGO DE FACTURA, OFICIO PARA TRAMITE DE FACTURA, OFICIO REQUERIMIENTO URGENTE, RECIBO DE DINERO, ADQUISICIÓN DE MATERIALES, CUADRO COMPARATIVO, TRES COTIZACIONES, REPORTE FOTOGRÁFICO, REQUISICIÓN DE MATERIALES Y/O SERVICIOS, RECIBO DE SALIDA E INFORMACIÓN DE TRÁMITE.	78,300.00	0.00
5024000498	07/02/2024	99,999.18	1500001563	21/02/2024	99,999.18	07/02/2024	53D29F87-EF78-4DCE-B28B-FFCF7B77323C	MINI ABASTOS	99,999.18	1395 CAJAS DE HUEVO BLANCO CALVARIO GRANDE	NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO TAL COMO, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL; ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA .	99,999.18	PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, REPORTE DE TRANSFERENCIA SPEI, FORMATO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, VERIFICACIÓN DE CFDI, OFICIO PAGO A PROVEEDOR, ADQUISICIÓN DE MATERIALES, CUADRO COMPARATIVO, DOS COTIZACIONES, REPORTE FOTOGRÁFICO, OFICIO DE SOLICITUD DEL ÁREA QUE SOLICITA, OFICIO DE ENVÍO DE FACTURAS PARA TRAMITE DE PAGO, RECIBO DE SALIDA DE ALMACÉN E INFORMACIÓN DE TRÁMITE.	99,999.18	0.00
5024000884	02/02/2024	115,536.00	1500002731	05/05/2024	115,536.00	12/02/2024	AF8D03ED-FF0F-4F70-98FE-6FE043CB9ABF	GLAMOUR EVENTOS Y BANQUETES SOCIALES	115,536.00	SERVICIO DE DESAYUNO PARA CONTINGENTES, INCLUYE CAFÉ, PAN DULCE Y ENTOMATADAS CON CARNE, SERVICIO DE COMIDA PARA CONTINGENTES, INCLUYE: GUIISO CON PIEZA DE CARNE, AGUA DE SABOR Y TORTILLAS, SERVICIO DE CENA PARA CONTINGENTES, INCLUYE: POZOLE CON COMPLEMENTOS, TOSTADA Y AGUA DE SABOR	NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA TAL COMO, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL; ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA .	115,536.00	PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, TRANSFERENCIA A CUENTAS DE TERCEROS, FORMATO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, VERIFICACIÓN DE CFDI, OFICIO PAGO A PROVEEDOR, ADQUISICIÓN DE MATERIALES, CUADRO COMPARATIVO, TRES COTIZACIONES, REPORTE FOTOGRÁFICO, SOLICITUD DE REQUERIMIENTOS, REQUISICIÓN DE MATERIALES Y/O SERVICIOS, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DEL BIEN O CONTRATACIÓN DEL SERVICIO, NOTAS DE REMISIÓN, OFICIO DE ENVÍO DE PEDIDOS FORMALIZADOS, PEDIDO, OFICIO DE ENVÍO DE FACTURAS PARA TRAMITE DE PAGO, RECIBO DE SALIDA DE ALMACÉN E INFORMACIÓN DE TRÁMITE.	115,536.00	0.00
5024000952	02/02/2024	68,680.50	1500002812	05/03/2024	68,680.50	02/02/2024	57D54FAA-A7A0-4491-B0C8-024EE1440E28	SUPER DISSA	68,680.50	GALLETAS SALADITAS GAMESA, CHILE GUAJILLO, PASTA ITALPAS SPAGHETTI, LENTEJA, FECULA DE MAÍZ MAICENA, GELATINA D GARI LIMÓN, LIMPIADOR BRASSO ANTIGRASA COCINA LIMÓN...	NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA TAL COMO, SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y CONTRATO.	68,680.50	PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, REPORTE DE TRANSFERENCIA SPEI, FORMATO DE PAGO, CFDI, VERIFICACIÓN DE CFDI, OFICIO PAGO A PROVEEDOR, ADQUISICIÓN DE MATERIALES, CUADRO COMPARATIVO, TRES COTIZACIONES, REPORTE FOTOGRÁFICO, OFICIO DE SOLICITUD DEL ÁREA QUE SOLICITA, OFICIO DE ENVÍO DE FACTURAS PARA TRAMITE DE PAGO, REQUISICIONES DE MATERIAL Y/O SERVICIOS, RECIBO DE SALIDA DE ALMACÉN E INFORMACIÓN DE TRÁMITE.	68,680.50	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 OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 5122111000 PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS

ANEXO DAMB-CF-05-SOL
RESULTADO: ACF-14

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024003186	03/06/2024	149,361.60	11500006889	20/06/2024	149,361.60	11/06/2024	7DD5A55C-920D-4495-AD75-D26C8F828113	BANQUETES GOOCABEE	149,361.60	TAMALES DE MOLE DE HOJA DE TOTOMOSTLE DE 105 GR, TAMALES DE RAJA DE HOJA DE TOTOMOXTLE DE 150 GR, TAMALES DE FRIJOL DE HOJA DE TOTOMOXTLE DE 105 GR...	NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO TAL COMO SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL; ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA.	149,361.60	ACTA DE LA DÉCIMA SEGUNDA SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DE BIENES, ARRENDAMIENTOS, ENAJENACIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PARA EL PERIODO 2022 - 2024, NOTIFICACIÓN DE ACUERDO EMITIDO POR EL C.A.B.A.E.C.S., OFICIO DE SOLICITUD A LOS INTEGRANTES DEL C.A.B.A.E.C.S., AUTORIZACIÓN DE SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA, ESPECIFICACIONES TÉCNICAS, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, REPORTE DE TRANSFERENCIA SPEI, FORMATO DE PAGO, CFDI, VERIFICACIÓN DE CFDI, SOLICITUDES DE COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO, TRES COTIZACIONES, ACREDITACIÓN DE CRITERIOS, CONTRATO, OFICIO DE ENVÍO DE ACTA - ENTREGA, ACTA ENTREGA - RECEPCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	149,361.60	0.00
5024003261	17/06/2024	51,620.00	1500007593	08/07/2024	51,620.00	17/06/2024	75B31E85-AE38-42A8-8F33-40AE67309F46	YANETH CRUZ MONTAÑO	51,620.00	500 BOX LUNCH INCLUYE: PAN AMARILLO CON TASAJO ENCEBOLLADO Y FRUTA DE MANO	NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO TAL COMO SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA ENTREGA DE LOS PAQUETES A LOS ELEMENTOS QUE PARTICIPARON EN EL DESPLIEGUE OPERATIVO, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA.	51,620.00	PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, REPORTE DE TRANSFERENCIA SPEI, FORMATO DE PAGO, CFDI, VERIFICACIÓN DE CFDI, OFICIO PAGO A PROVEEDOR, ADQUISICIÓN DE MATERIALES, CUADRO COMPARATIVO, DOS COTIZACIONES, REPORTE FOTOGRÁFICO, OFICIO DE SOLICITUD, OFICIO DE ENVÍO DE DOCUMENTACIÓN SOPORTE RELATIVA A SU ADQUISICIÓN DEL BIEN O DEL SERVICIO, AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DEL BIEN O CONTRATACIÓN DEL SERVICIO, PEDIDO DE MATERIAL Y/O SERVICIOS, RECIBO DE SALIDA DE BIENES Y/O SERVICIOS ALMACÉN E INFORMACIÓN DE TRÁMITE.	51,620.00	0.00
5024003958	01/07/2024	67,280.00	1500009064	21/08/2024	67,280.00	12/07/2024	987D3ACD-4EF5-4809-ACF1-82167BB93325	GLAMOUR EVENTOS Y BANQUETES SOCIALES	67,280.00	SERVICIO DE ALIMENTACIÓN PARA EL PERSONAL OPERATIVO Y DE APOYO DEL EVENTO "DONAJÍ LA LEYENDA 2024" 200 TLAYUDAS CON CARNE Y 200 VASOS DE AGUA DE SABOR POR CADA PRESENTACIÓN. EL SERVICIO INCLUYE PERSONAL Y COMPLEMENTOS	NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO TAL COMO INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL; ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA.	67,280.00	PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, REPORTE DE TRANSFERENCIA SPEI, FORMATO DE PAGO, CFDI, VERIFICACIÓN DE CFDI, OFICIO PAGO A PROVEEDOR, ADQUISICIÓN DE MATERIALES, LISTA DE BENEFICIARIOS DE LAS TLAYUDAS, OFICIO DE ENVÍO DE DOCUMENTACIÓN SOPORTE RELATIVA A SU ADQUISICIÓN DEL BIEN O CONTRATACIÓN DEL SERVICIO, CUADRO COMPARATIVO, TRES COTIZACIONES, REPORTE FOTOGRÁFICO, OFICIO DE SOLICITUD, OFICIO DE AUTORIZACIÓN, PEDIDO, REQUISICIONES DE MATERIAL Y/O SERVICIOS, RECIBO DE SALIDA DE ALMACÉN, RELACIÓN DE PERSONAL BENEFICIADO, COPIAS DE INE E INFORMACIÓN DE TRÁMITE.	67,280.00	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 OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 5122111000 PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS

ANEXO DAMB-CF-05-SOL
RESULTADO: ACF-14

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024004195	01/08/2024	78,880.00	1500009279	28/08/2024	78,880.00	12/07/2024	34DC393C-8691-41D6-A0C4-31D3F2EA24D9	CONGRESOS, FOROS Y FERIAS NUEVA IMAGEN	78,880.00	SERVICIO DE CATERING PARA ATENCIÓN DEL PALCO OFICIAL, DURANTE EL ESPECTÁCULO "DONAJÍ LA LEYENDA 2024" LOS DÍAS 21 Y 28 DEL 2024 EN EL AUDITORIO GUELAGUETZA	NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO TAL COMO INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE EL SERVICIO DE CATERING COMO LISTADO DE PERSONAL ; ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA .	78,880.00	PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, REPORTE DE TRANSFERENCIA SPEI, FORMATO DE PAGO, CFDI, XML, VERIFICACIÓN DE CFDI, OFICIO PAGO A PROVEEDOR, ADQUISICIÓN DE MATERIALES, OFICIO DE SOLICITUD DE REQUERIMIENTOS, REQUISICIONES DE MATERIAL Y/O SERVICIOS, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DEL BIEN O CONTRATACIÓN DEL SERVICIO, RECIBO DE SALIDA DE ALMACÉN, OFICIO DE ENVÍO DE DOCUMENTACIÓN SOPORTE RELATIVA A SU ADQUISICIÓN DEL BIEN O CONTRATACIÓN DEL SERVICIO, PEDIDO, CUADRO COMPARATIVO, TRES COTIZACIONES, REPORTE FOTOGRÁFICO E INFORMACIÓN DE TRÁMITE.	78,880.00	0.00
5024004260	01/08/2024	90,264.16	1500008990	20/08/2024	90,264.16	26/07/2024	FOEEC0B8-C81F-B3D8-7719E1E7C0D2	SUPER DISSA	90,264.16	TOMATE, TÉ DE MANZANILLA, LIMÓN INJERTO, CHAYOTE SIN ESPINAS, BRÓCOLI, CALABAZA ITALIANA	NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO TAL COMO, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL; ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA .	90,264.16	PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, REPORTE DE TRANSFERENCIA SPEI, FORMATO DE PAGO, CFDI, XML, VERIFICACIÓN DE CFDI, OFICIO PAGO A PROVEEDOR, ADQUISICIÓN DE MATERIALES, SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, REQUISICIONES DE MATERIAL Y/O SERVICIOS, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DEL BIEN O DEL SERVICIO, RECIBO DE SALIDA DE ALMACÉN, OFICIO DE ENVÍO DE DOCUMENTACIÓN SOPORTE RELATIVA A SU ADQUISICIÓN DEL BIEN O CONTRATACIÓN DEL SERVICIO, PEDIDO, CUADRO COMPARATIVO, TRES COTIZACIONES, REPORTE FOTOGRÁFICO E INFORMACIÓN DE TRÁMITE.	90,264.16	0.00
5024004823	02/09/2024	89,029.81	1500009835	04/09/2024	89,029.81	27/08/2024	E1DE0E0D-3B5C-47C3-9C32-D710664F5DE6	SUPER DISSA	89,029.81	CONO DE HUEVO BLANCO GRANDE, PAN TOSTADO BIMBO, LECHE LALA DESLACTOSADA, PASTA ITALPASTA MOÑO, FRIJOL BUENO NEGRO	NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO TAL COMO, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL; ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA .	89,029.81	PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, REPORTE DE TRANSFERENCIA SPEI, FORMATO DE PAGO, CFDI, XML, VERIFICACIÓN DE CFDI, OFICIO PAGO A PROVEEDOR, ADQUISICIÓN DE MATERIALES, SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, REQUISICIONES DE MATERIAL Y/O SERVICIOS, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DEL BIEN O DEL SERVICIO, RECIBO DE SALIDA DE ALMACÉN, OFICIO DE ENVÍO DE DOCUMENTACIÓN SOPORTE RELATIVA A SU ADQUISICIÓN DEL BIEN O CONTRATACIÓN DEL SERVICIO, PEDIDO, CUADRO COMPARATIVO, TRES COTIZACIONES, NOTAS DE REMISIÓN, REPORTE FOTOGRÁFICO E INFORMACIÓN DE TRÁMITE.	89,029.81	0.00



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 OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 5122111000 PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS

ANEXO DAMB-CF-05-SOL
RESULTADO: ACF-14

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024004825	02/09/2024	82,698.00	1500009839	04/09/2024	82,698.00	27/08/2024	656CDFAI-D9C8-4C62-9FF0-256E6A13452D	SUPER DISSA	82,698.00	CARNE DE POLLO-MILANESA KG, CARNE DE POLLO PECHUGA, PIERNA, CARNE DE POLLO PIERNA, PECHUGA-MUSLO...	NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO TAL COMO, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL; ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA .	82,698.00	PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, REPORTE DE TRANSFERENCIA SPEI, FORMATO DE PAGO, CFDI, XML, VERIFICACIÓN DE CFDI, OFICIO PAGO A PROVEEDOR, ADQUISICIÓN DE MATERIALES, SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE, REQUISICIONES DE MATERIAL Y/O SERVICIOS, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DEL BIEN O DEL SERVICIO, RECIBO DE SALIDA DE ALMACÉN, OFICIO DE ENVÍO DE DOCUMENTACIÓN SOPORTE RELATIVA A SU ADQUISICIÓN DEL BIEN O CONTRATACIÓN DEL SERVICIO, PEDIDO, CUADRO COMPARATIVO, TRES COTIZACIONES, NOTAS DE REMISIÓN, REPORTE FOTOGRÁFICO E INFORMACIÓN DE TRÁMITE.	82,698.00	0.00
5024004908	06/09/2024	91,974.90	1500009909	09/09/2024	91,974.90	06/09/2024	0A07C6D6-CC18-4718-AC44-1701C6E6435D	SUPER DISSA	91,974.90	PAN TOSTADO BIMBO 210GR, LECHE LALA DESLACTOSADA 1LT, FRIJOL BUENO BAYO 1KG, AVENA GRANVITA 400GR...	NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO TAL COMO, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL; ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA .	91,974.90	PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, REPORTE DE TRANSFERENCIA SPEI, FORMATO DE PAGO, CFDI, XML, VERIFICACIÓN DE CFDI, OFICIO PAGO A PROVEEDOR, ADQUISICIÓN DE MATERIALES, SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE, REQUISICIONES DE MATERIAL Y/O SERVICIOS, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DEL BIEN O DEL SERVICIO, RECIBO DE SALIDA DE ALMACÉN, OFICIO DE ENVÍO DE DOCUMENTACIÓN SOPORTE RELATIVA A SU ADQUISICIÓN DEL BIEN O CONTRATACIÓN DEL SERVICIO, PEDIDO, CUADRO COMPARATIVO, TRES COTIZACIONES, NOTAS DE REMISIÓN, REPORTE FOTOGRÁFICO E INFORMACIÓN DE TRÁMITE.	91,974.90	0.00
5024004923	04/09/2024	89,784.00	1500014004	26/12/2024	89,784.00	04/09/2024	7797F633-F7BC-45B2-ACDF-80447A02D3A9	YANETH CRUZ MONTAÑO	89,784.00	SUERO ORAL REHIDRATANTE ELECTROLIT DE 625 ML PAQUETE C/12 PZ, CHOCOLATE SNICKERS DE 48 G PAQUETE C/6 PIEZAS	NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO TAL COMO, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL; ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA .	89,784.00	PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, REPORTE DE TRANSFERENCIA SPEI, FORMATO DE PAGO, CFDI, XML, VERIFICACIÓN DE CFDI, OFICIO PAGO A PROVEEDOR, ADQUISICIÓN DE MATERIALES, SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE, REQUISICIONES DE MATERIAL Y/O SERVICIOS, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DEL BIEN O DEL SERVICIO, RECIBO DE SALIDA DE ALMACÉN, OFICIO DE ENVÍO DE DOCUMENTACIÓN SOPORTE RELATIVA A SU ADQUISICIÓN DEL BIEN O CONTRATACIÓN DEL SERVICIO, PEDIDO, CUADRO COMPARATIVO, TRES COTIZACIONES, NOTAS DE REMISIÓN, REPORTE FOTOGRÁFICO DE LA ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS ALIMENTOS A LOS BENEFICIARIOS E INFORMACIÓN DE TRÁMITE.	89,784.00	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 OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 5122111000 PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS

ANEXO DAMB-CF-05-SOL
RESULTADO: ACF-14

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024005700	01/10/2024	78,082.29	1500011542	21/10/2024	78,082.29	26/09/2024	CFD7CCA1-45F2-4B16-B877-2C59D0B55FB9	SUPER DISSA	78,082.29	LECHE LALA DESLACTOSADA, ACEITE COMESTIBLE PATRONA, AZÚCAR SUPES DISSA, PASTA ITALPASTA SPAGHETTI, CONO DE HUEVO BLANCO GRANDE 30 PZ...	NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO TAL COMO, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA ADQUISICIÓN DE LOS INSUMOS; ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA.	78,082.29	PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, REPORTE DE TRANSFERENCIA SPEI, FORMATO DE PAGO, CFDI, XML, VERIFICACIÓN DE CFDI, OFICIO PAGO A PROVEEDOR, ADQUISICIÓN DE MATERIALES, SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE, REQUISICIONES DE MATERIAL Y/O SERVICIOS, OFICIO DE AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DEL BIEN O DEL SERVICIO, RECIBO DE SALIDA DE ALMACÉN, OFICIO DE ENVÍO DE DOCUMENTACIÓN SOPORTE RELATIVA A SU ADQUISICIÓN DEL BIEN O CONTRATACIÓN DEL SERVICIO, PEDIDO, CUADRO COMPARATIVO, TRES COTIZACIONES, NOTAS DE REMISIÓN, REPORTE FOTOGRÁFICO DE LA ENTREGA-RECEPCIÓN DE LOS ALIMENTOS A LOS BENEFICIARIOS E INFORMACIÓN DE TRÁMITE.	78,082.29	0.00
TOTAL		\$ 1,231,490.44			\$ 521,833.16				\$ 521,833.16			\$ 1,231,490.44		\$ 1,231,490.44	\$0.00

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. CAROLINA VEGA ROJO
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 OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 5124211000 CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO

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

ANEXO DAMB-CF-06-SOL
RESULTADO: ACF-15

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024003938	27/06/2024	678,368.00									NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD POR EL ÁREA REQUIRENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET Y LA EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA ENTREGA - RECEPCIÓN Y DESTINO DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN EN LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL .	678,368.00	PÓLIZA CANCELADA.	678,368.00	0.00
5024003942	26/07/2024	4,705,888.00									NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD POR EL ÁREA REQUIRENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET Y LA EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA ENTREGA - RECEPCIÓN Y DESTINO DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN EN LA MODALIDAD DE LICITACIÓN PÚBLICA ESTATAL .	4,705,888.00	PÓLIZA CANCELADA.	4,705,888.00	0.00
5024004720	26/08/2024	3,582,592.53									NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD POR EL ÁREA REQUIRENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET Y LA EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA ENTREGA - RECEPCIÓN Y DESTINO DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN EN LA MODALIDAD DE LICITACIÓN PÚBLICA ESTATAL .	3,582,592.53	PÓLIZA CANCELADA.	3,582,592.53	0.00
5024004730	27/08/2024	3,582,592.53	1500010318	09/09/2024	3,671,732.04	28/08/2024	B47F6868-7F94-4972-80FE-09443AB75B41	CAR COMERCIALIZADORA	3,671,732.04	761.3 TONELADA DE CEMENTO GRIS CPC-30-R TOLTECA EXTRA 50KG CEMEX 10 CUBETAS DE PINTURA MAXIMA BLANCO DIRECTO 19 LTS 10 CUEBTAS DE PINTURA MAXIMA ROJO 20 CUBETAS DE IMPERSAYER FACIL FIBRA	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD POR EL ÁREA REQUIRENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET Y LA EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA ENTREGA - RECEPCIÓN Y DESTINO DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN EN LA MODALIDAD DE LICITACIÓN PÚBLICA ESTATAL .	3,582,592.53	CONVOCATORIA, ACTA DE LA CUARTA SESIÓN ORDINARIA DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES, ESPECIFICACIONES TÉCNICAS, SOLICITUDES DE COTIZACIONES, NOTIFICACIÓN DE ACUERDO EMITIDO POR EL C.A.B.A.E.C.S., DONDE AUTORIZAN QUE SE REALICE EL PROCEDIMIENTO DE LICITACIÓN PÚBLICA ESTATAL, SOLICITUD DE AUTORIZACIÓN, AUTORIZACIÓN DE SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, CUADRO COMPARATIVO, SOLICITUD DE PAGO, SOLICITUD DE PUBLICACIÓN, SOLICITUD DE EVENTOS DE LA LICITACIÓN, CARTAS PODER DE REPRESENTANTES, JUNTA DE ACLARACIONES, SOLICITUD DE PUBLICACIÓN DE ACTA DE ACLARACIONES, PROPUESTAS TÉCNICAS, ACTA DE LA RECEPCIÓN Y APERTURA DE PROPUESTAS TÉCNICAS, SOLICITUD DE PUBLICACIÓN DEL ACTA DE LA REAPERTURA TÉCNICA Y ECONÓMICA DE LA LICITACIÓN, OFICIO PARA LA ELABORACIÓN Y EMISIÓN DEL DICTAMEN TÉCNICO, DICTAMEN DE RESULTADOS, ACTA DE FALLO, NOTIFICACIÓN DE ADJUDICACIÓN DE CONTRATO, CONTRATO, REPORTE FOTOGRÁFICO, ACTAS ENTREGA-RECEPCIÓN DE MATERIALES, PÓLIZAS DE EGRESO Y DE DIARIO, TRANSFERENCIA SPEI, FORMATO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, XML, VERIFICACIÓN DEL CFDI, SOLICITUD DE PAGO Y ADQUISICIÓN DE COMPRA MAYORES.	3,582,592.53	0.00



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 5124211000 CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO

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-15

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024006116	10/11/2024	3,497,400.00	1500012576	14/11/2024	1,049,220.00	11/11/2024	04D83AA9-A067-11EF-A817-00155D012007	ASFALTOS Y CONSTRUCCIONES LAKE S.A. DE C.V.	3,497,400.00	MEZCLA ASFÁLTICA EN CALIENTE DE GRANULOMETRÍA DENSA CON MATERIAL PÉTREO DE 3/4 A FINOS Y ASFALTO PG 84-22, UBRE ABORDO EN PLANTA DE ASFALTO UBICADA A UNA DISTANCIA NO MAYOR A 25 KILÓMETROS, DESDE EL CENTRO DE LA CIUDAD DE OAXACA DE JUÁREZ, CONFORME A LAS NORMAS DE LA SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA, COMUNICACIONES Y TRANSPORTES, N-CMT-4-05-04/17, MATERIALES PÉTREOS PARA MEZCLAS ASFÁLTICAS, N-CMT-4-05-004/18. CALIDAD DE CEMENTOS ASFÁLTICOS SEGÚN GRADO DE DESEMPEÑO (PG) Y N-CMT-4-05-003/02, CALIDAD DE MEZCLAS ASFÁLTICAS PARA CARRETERAS.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE LICITACIÓN PÚBLICA ESTATAL; ASIMISMO SE OBSERVÓ QUE NO SE ACREDITA QUE EXISTA UN NEXO CAUSAL DIRECTO ENTRE EL CASO FORTUITO O LA FUERZA MAYOR Y LA IMPOSIBILIDAD O IMPEDIMENTO DEL MUNICIPIO PARA OBTENER, EN EL TIEMPO REQUERIDO LOS SERVICIOS QUE NECESITA MEDIANTE EL PROCEDIMIENTO DE LICITACIÓN.	3,497,400.00	SOLICITUD DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, AUTORIZACIÓN DE SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO, PROGRAMA ANUAL DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS 2024, CONTRATO DE ADQUISICIÓN DE BIENES, PÓLIZA DE FIANZA DE CUMPLIMIENTO Y DE GARANTÍA, RECIBOS, REPORTE FOTOGRÁFICO, ESTADO DE CUENTA DE LA OBRA, GENERADORES, CROQUIS, NOTAS, PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, TRANSFERENCIAS A TERCEROS, FORMATO DE PAGO, COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET, XML, VERIFICACIÓN DE COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET, ADQUISICIÓN DE COMPRAS MAYORES, OFICIO DE SOLICITUD DE ANTICIPO, OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE ACUERDO EMITIDO POR EL C.A.B.A.E.C.S. Y AUTORIZACIÓN DE SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA.	3,497,400.00	0.00
			1500014065	27/12/2024	1,297,460.00										
			1500014066	27/12/2024	1,150,720.00										
100018117	24/12/2024	1,017,668.00									NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD POR EL ÁREA REQUERENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET Y LA EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA ENTREGA - RECEPCIÓN Y DESTINO DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN EN LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL.	1,017,668.00	PÓLIZA CANCELADA.	1,017,668.00	0.00
TOTAL		\$17,064,509.06			\$7,169,132.04				\$7,169,132.04			\$17,064,509.06		\$ 17,064,509.06	\$0.00

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

ELABORÓ

C. LEONEL VLADIMIR HERNÁNDEZ LÓPEZ
AUDITOR

REVISÓ

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

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 AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "B1"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 5124111000 PRODUCTOS MINERALES NO METÁLICOS

ANEXO DAMB-CF-07-SOL
RESULTADO: ACF-16

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024004809	16/09/2024	92,800.00	1500010097	12/09/2024	\$92,800.00	12/09/2024	F59DCF58-BEB4-4523-959E-9092E7754BE7	REFABRICADOS Y RECONSTRUCCIONES PREYCON	92,800.00	20.00 E48 7 M3 DE TIERRA ROOJA INCLUYE ACARREO.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO TAL COMO EL INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA.	92,800.00	PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, TRANSFERENCIA SPEI, FORMATO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, XML, VERIFICACIÓN DE CFDI, OFICIO PARA TRAMITE DE PAGO, ADQUISICIÓN DE MATERIALES, CUADRO COMPARATIVO, 3 COTIZACIONES, REPORTE FOTOGRÁFICO, BITÁCORA, OFICIO DE ENVÍO DE DOCUMENTACIÓN Y SOPORTE RELATIVA A SU ADQUISICIÓN DE BIEN Y/O SERVICIOS, OFICIO DE ENTREGA DE MATERIAL, AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DEL BIEN O CONTRATACIÓN DEL SERVICIO, SOLICITUD DE PEDIDO, OFICIO DE REQUISICIÓN, SOLICITUD DE AUTORIZACIÓN DE MATERIAL E INTEGRACIÓN DOCUMENTAL DE TRÁMITE DE PAGO.	92,800.00	0.00
5024005507	23/09/2024	298,760.00	1500011175	11/10/2024	298,760.00	23/09/2024	56D2FCBF-BC95-4D98-A8BC-0FDD26987016	SERVICIOS TÉCNICOS Y PROFESIONALES ABARCA	298,760.00	110.00 E48 ADQUISICIÓN DE TIERRA MEJORADA PARA REVESTIMIENTO EN CAMIÓN VOLTEO DE 7M3, LOS DÍAS17, 18, 19, 20 Y 21 DE SEPTIEMBRE DE 2024, PARA NIVELAR EL ÁREA DEL PLAYÓN DEL RIO ATOYAC.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUINENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA	298,760.00	ACTA DE LA TRIGÉSIMA QUINTA SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DE BIENES, ARRENDAMIENTOS, ENAJENACIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DEL MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ, NOTIFICACIÓN DE ACUERDO DEL C.A.B.A.E.C.S., SOLICITUD DE PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, AUTORIZACIÓN DE SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA, ESPECIFICACIONES TÉCNICAS, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SOLICITUD DE COTIZACIÓN, 3 COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO, CONTRATO, SOLICITUD DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA, PÓLIZA DE DIARIO Y EGRESO, TRANSFERENCIA SPEI, FORMATO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, XML, VERIFICACIÓN DE CFDI, OFICIO DE PAGO A PROVEEDOR, ADQUISICIÓN DE COMPRAS MAYORES, BITÁCORA DE RECEPCIÓN DE REVESTIMIENTO, REPORTE FOTOGRÁFICO, ACUERDO C.A.B.A.E.C.S. E INTEGRACIÓN DOCUMENTAL DE TRAMITE DE PAGO.	298,760.00	0.00
TOTAL		\$391,560.00			\$391,560.00				\$391,560.00			\$391,560.00		\$ 391,560.00	\$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"

ANEXO DAMB-CF-08-SOL
RESULTADO: ACF-17

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 5124611000 MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRÓNICO
SUB-SUBCUENTA: 5127111000 VESTUARIO Y UNIFORMES
SUB-SUBCUENTA: 5127211000 PRENDAS DE SEGURIDAD Y PROTECCIÓN PERSONAL

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024002819	02/05/2024	66,804.40	1500008273	30/07/2024	67,581.14	12/03/2024	DIB03468-F316-423E-9DA0-85997554C579	FERRETERA FERRETUERCAS	67,581.14	600.00 MTR DE CABLE DE ALUMINIO CALIBRE 6 2+1 AÉREO, 200.00 MTR DE CABLE DE ALUMINIO CALIBRE 6 2+1 SUBTERRÁNEO, 200 PZA DE CINTA AISLAR GRANDE MARCA NITO, 30.00 PZA. DE MENSULA CON TORNILLO MARCA TORK, 120.00 PZA. DE LAMPARA DE ALTA POTENCIA 50 W LED E-39 PHILCO 100 A 240 V.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA ADQUISICIÓN Y UTILIZACIÓN DE LOS MATERIALES, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA.	66,804.40	PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE SPEI, FORMATO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, XML, VERIFICACIÓN DEL CFDI, OFICIO DE TRÁMITE DE PAGO, ADQUISICIÓN DE MATERIALES, CUADRO COMPARATIVO, 3 COTIZACIONES, OFICIO DE SOLICITUD DE PEDIDO, AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DEL BIEN O CONTRATACIÓN DEL SERVICIO, SOLICITUD DE MATERIAL, REQUISICIÓN DE MATERIALES Y/O SERVICIOS, SALIDA DE BIENES, SOPORTE RELATIVA A SU ADQUISICIÓN DEL BIEN O CONTRATACIÓN DEL SERVICIO Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	66,804.40	0.00
5024002853	22/05/2024	88,156.76	1500006607	12/06/2024	518,769.81	22/05/2024	9E66760D-1767-4202-9E02-B45152889644	NEGOSOFT	518,769.80	2 PZA. CABLE DE RED TIPO FTP BLINDADO CAT6 DE 305 METROS... 15 PZA. GABINETE DE ACERO IP68 USO EN INTERPERIE(400 X400 MM)... 20 PZA. PLACA DE PARED DE 2 PUERTOS, CON CONECTOR RJ45 CAT6 ...	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA ADQUISICIÓN Y UTILIZACIÓN DE LOS MATERIALES, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA.	88,156.76	CONVOCATORIA, BASES DE LA LICITACIÓN, SOLICITUD DE PUBLICACIÓN DE BASES, RESPUESTA DE OFICIO CABAECs/ST/0126/2024, SOLICITUD DE INTERVENCIÓN EN EVENTOS DE LICITACIÓN, JUNTA DE ACLARACIONES, SOLICITUD DE PUBLICACIÓN DE ACTA DE ACLARACIONES LICITACIÓN 06/2024, RESPUESTA DE OFICIO CABAECs/ST/0136/2024, ACTA DE LA RECEPCIÓN Y APERTURA DE PROPUESTAS TÉCNICAS, SOLICITUD DE PUBLICACIÓN Y RESPUESTA DEL ACTA CABAECs/ST/0147/2024/, PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS DE LA LICITACIÓN 06/2024, DICTAMEN TÉCNICO - ECONÓMICO Y DE RESULTADOS, ACTA DE FALLO, SOLICITUD DE PUBLICACIÓN, CONTRATOS DE ADQUISICIÓN DE BIENES, SALIDA DE BIENES, ACTAS ENTREGA-RECEPCIÓN, NOTIFICACIÓN DE ACUERDOS DEL CABAECs, ACTA DE LA SEXTA SESIÓN EXTRAORDINARIA, SOLICITUD DE MATERIAL, AUTORIZACIÓN DE SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA, OFICIO DE DICTAMEN TÉCNICO DE ADQUISICIÓN, ESPECIFICACIONES TÉCNICAS, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SOLICITUD DE COTIZACIONES, 5 COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO, SOLICITUD DE CONTRATACIÓN, CONVOCATORIA DE LA DÉCIMA SESIÓN CABAECs/ST/0167/2024, ACTA DE LA DÉCIMA SESIÓN, PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, TRANSFERENCIA SPEI, FORMATO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET Y XML.	88,156.76	0.00
5024004694	08/08/2024	45,354.42	1500010550	24/09/2024	58,846.38	08/08/2024	0D016E03-629A-4835-B28E-B56B7D0A4168	GERMAN MENDEZ RODRÍGUEZ	58,846.38	CABLE THW CAL 12 100M BLANCO IUSA ROLLO; ABRAZADERA 4"; ABRAZADERA 6" ...	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE EL USO DE LOS MATERIALES ADQUIRIDOS EN LAS REUBICACIONES DE LOS PUNTOS DE LUZ DE LA RED DE ALUMBRADO PÚBLICO, INCLUYENDO DOCUMENTACIÓN QUE CONTENGA LAS UBICACIONES NUEVAS Y ANTIGUAS, ASIMISMO EL REPORTE FOTOGRÁFICO NO CUBRE EL TOTAL DEL GASTO.	45,354.42	PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE SPEI, FORMATO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, XML, VERIFICACIÓN DE CFDI, OFICIO DE ENVÍO DE FACTURA, ADQUISICIÓN DE MATERIALES, CUADRO COMPARATIVO, 3 COTIZACIONES, REPORTE FOTOGRÁFICO, OFICIO DE ENVÍO DE DOCUMENTACIÓN SOPORTE RELATIVA A SU ADQUISICIÓN DEL BIEN Y/O SERVICIO, SALIDAS DE BIENES Y/O SERVICIOS, OFICIO DE PEDIDO, AUTORIZACIÓN DEL BIEN, OFICIO DE ENVÍO DE REQUISICIÓN, REQUISICIÓN DE MATERIALES E INTEGRACIÓN DOCUMENTAL DE TRAMITE DE PAGO.	45,354.42	0.00



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-17

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 5124611000 MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRÓNICO
SUB-SUBCUENTA: 5127111000 VESTUARIO Y UNIFORMES
SUB-SUBCUENTA: 5127211000 PRENDAS DE SEGURIDAD Y PROTECCIÓN PERSONAL

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024005021	02/09/2024	67,777.48	1500014008	26/12/2024	74,375.44	02/09/2024	CE0CF39A-64C3-4C2D-AIAC-ED2858EB025D	CAR COMERCIALIZADORA	74,375.44	200 PZAS. DE FOTOCELDA 220V MOD. 2024 1500W, 25 PZAS. DE FOTOCELDA ELECTRÓNICA 105-305V, 15 ROLLOS DE CABLE THW...	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA ADQUISICIÓN Y UTILIZACIÓN DE LOS MATERIALES, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA .	67,777.48	PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, TRANSFERENCIA SPEI, FORMATO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, XML, VERIFICACIÓN DE CFDI, OFICIO DE ENVIO DE FACTURA, ADQUISICIÓN DE MATERIALES, CUADRO COMPARATIVO, 3 COTIZACIONES, REPORTE FOTOGRÁFICO, PEDIDO, OFICIO DE SALIDA DE BIENES, AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DEL BIEN Y/O SERVICIOS Y REQUISICIÓN DE MATERIALES Y/O SERVICIOS.	67,777.48	0.00
5024005328	02/09/2024	104,063.60	1500010855	30/09/2024	104,063.60	27/09/2024	2D1BBA69-2E7E-4D3C-991F-89D376C86631	COMERCIALIZADORA DE BIENES VOLCÁN DE FUEGO	104,063.60	INTERRUPTOR TERMOMAGNÉTICO 1 POLO 40 AMPERES SQUARE D; CABLE THW-LS 10 AWG ROJO 100 M CONDULAC; CLAVIJA CON SEGURO 9.4 X 5.5 CM NEGRO LEVITON...	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL REFERENTE A LISTAS DE ASISTENTES A LOS CURSOS IMPARTIDOS, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA .	104,063.60	PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, TRANSFERENCIA SPEI, FORMATO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, XML, VERIFICACIÓN DE CFDI, OFICIO DE PAGO A PROVEEDOR, ADQUISICIÓN DE MATERIALES, CUADRO COMPARATIVO, 3 COTIZACIONES, PEDIDO, AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DEL BIEN O CONTRATACIÓN DEL SERVICIO, PAGO A PROVEEDOR, FORMATO DE REQUISICIÓN DE MATERIALES Y/O SERVICIOS, OFICIO DE SALIDA DE BIENES Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	104,063.60	0.00
TOTAL		\$372,156.66			\$823,636.37				\$823,636.36			\$372,156.66		\$ 372,156.66	\$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.P. 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"

ANEXO DAMB-CF-09-SOL
RESULTADO: ACF-19

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 5127111000 VESTUARIO Y UNIFORMES

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5.024E+09	16/02/2024	92,974.00	1500002821	06/03/2024	92,974.00	19/02/2024	82951B0E-9407-4488-A91A-A0D942AA082B	COMERCIALIZADORA DE BIENES VOLCÁN DE FUEGO	92,974.00	PLAYERA DE ALGODÓN SIN CUELLO CON DOS ESTAMPADOS TAMAÑO MEDIA CARTA Y COLOR AZUL MARINO EN TALLA GRANDE Y GORRA CUARTELERAZUL MARINO CON BORDADO.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL REFERENTE A LA LISTA DE ASISTENTES A LOS CURSOS IMPARTIDOS QUE RECIBIERON PLAYERAS Y GORRAS, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA, ASIMISMO EL REPORTE FOTOGRÁFICO NO CUBRE EL TOTAL DE LA EVIDENCIA DEL GASTO REALIZADO.	92,974.00	PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, VERIFICACIÓN DE COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE PAGO, SALIDA DE BIEN Y/O SERVICIO, SOLICITUD DE COTIZACIÓN, REQUISICIÓN DE MATERIALES Y/O SERVICIOS, CUADRO COMPARATIVO, TRES COTIZACIONES Y EVIDENCIA FOTOGRÁFICA.	92,974.00	0.00
5.024E+09	24/04/2024	84,865.60	1500005564	17/05/2024	84,865.60	25/04/2024	0DFF1F41-CA7D-49FD-B9A0-FA04C5FB6FFB	ISABEL RUIZ LÓPEZ	84,865.60	CAMISA MANGA LARGO CON UN LOGOTIPO BORDADO TAMAÑO GAFETE; CAMISA MANGA LARGO CON UN LOGOTIPO BORDADO TAMAÑO GAFETE; POLO BÁSICA COLOR BLANCO CON UN LOGOTIPO TAMAÑO GAFETE; POLO BÁSICA COLOR BLANCO CON UN LOGOTIPO TAMAÑO GAFETE.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA.	84,865.60	PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, SOLICITUD DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, VERIFICACIÓN DE COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE PAGO A PROVEEDOR, CUADRO COMPARATIVO, TRES COTIZACIONES, REPORTE FOTOGRÁFICO, LISTA DE BENEFICIARIOS DEBIDAMENTE FIRMADA, SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN DE UNIFORMES, AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DE UNIFORMES, PEDIDO, SALIDA DE BIENES Y/O SERVICIOS, COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR DE LOS BENEFICIARIOS Y LISTA DE ENTREGA DE UNIFORMES ABRIL 2024.	84,865.60	0.00
5.024E+09	01/05/2024	43,523.20	1500005874	28/05/2024	43,523.20	16/04/2024	21EF1ED4-E5B3-47B2-A1DD-C9F9CC333C9D	ISABEL RUIZ LÓPEZ	43,523.20	CHALECO BRIGADISTA COLOR CARI CON REFLEJANTE FRENTE Y ESPALDA CON UN LOGOTIPO BORDADO TAMAÑO GAFETE Y LOGOTIPO TAMAÑO ESPALDA	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, ASIMISMO SE OBSERVÓ QUE FALTA UNA COTIZACIÓN DEL PROVEEDOR QUE SE ENCUENTRE INSCRITO Y VIGENTE EN EL PADRÓN DE PROVEEDORES DEL MUNICIPIO.	43,523.20	PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, VERIFICACIÓN DE COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, CUADRO COMPARATIVO, COTIZACIONES, PEDIDO, AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN, SOLICITUD, SALIDA DE BIENES Y/O SERVICIOS, LISTA DE ENTREGA DE CHALECOS A INSPECTORES Y COPIAS DE CREDENCIALES PARA VOTAR DE LOS BENEFICIARIOS.	43,523.20	0



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-19

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 5127111000 VESTUARIO Y UNIFORMES

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5.024E+09	01/07/2024	3,779,331.88	1500007883	01/07/2024	\$ 3,764,618.80	19/06/2024	D40D2CDB-6EE6-4D53-B9AF-90F3D30BB8539	GRUPO MAYORISTA DE OAXACA	3,791,106.46	CAMISOLA COLOR BLANCA TIPO COMANDO, GENERO: DAMA 121 PIEZAS Y CABALLERO 101 PIEZAS; CHAMARRA AZUL MARINO: GENERO UNISEX, MARCAS 5.11; BOTAS PARA MOTOCICLISTAS: GENERO : UNISEX MARCA WORKLAND...	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE LICITACIÓN PÚBLICA ESTATAL	3,791,106.46	ACTA DE LA TERCERA SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DE BIENES, ARRENDAMIENTOS, ENAJENACIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DEL MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ, PARA EL PERIODO 2022-2024, PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, VERIFICACIÓN DE COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE PAGO, TARJETA INFORMATIVA, RELACIÓN DE PERSONAL PENDIENTES POR RECIBIR PRENDAS, CONTRATO DE ADQUISICIÓN DE BIENES NÚMERO CABAECVS/SRHYM/IIISE-01/UNIFORMESSEGURIDAD/MAYORISTA/2024, NOTIFICACIÓN DEL ACUERDO POR EL C.A.B.A.E.C.S, FIANZA NÚMERO 6514-00755-7, ACTA GENERAL DE ENTREGA RECEPCIÓN, RECIBOS, LISTA DE BENEFICIARIOS EN CONTRATO DE ADQUISICIONES DE BIENES, SALUDA DE BIENES Y/O SERVICIOS, ENTREGA RECEPCIÓN DE VESTUARIO Y EQUIPO POLICIAL, SOLICITUD AL CABAECVS PARA LA ADQUISICIÓN DE UNIFORMES, ADITAMENTOS CALZADO Y ACCESORIOS PARA LOS ELEMENTOS DE LA SECRETARÍA DE SEGURIDAD CIUDADANA, AUTORIZACIÓN DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA, ESPECIFICACIONES TÉCNICAS PARA LA ADQUISICIÓN DE PARTIDAS DESIETAS DE LA LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL PRESENCIAL NÚMERO IPE/MOJ/ST/DRHYM/UNIFORMESSEGURIDAD/11/2023, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SOLICITUD DE COTIZACIÓN E INFORMACIÓN PARA INVESTIGACIÓN DE MERCADO, TRES PROPUESTAS ECONÓMICAS, CUADRO COMPARATIVO, ACREDITACIÓN DE CRITERIOS ESTABLECIDOS, DISTRIBUCIÓN DE BIENES REQUERIDOS PARA EL PERSONAL, RELACIÓN DE PERSONAL POR ÁREAS, RELACIÓN DE MUESTRAS, DICTAMEN DE MUESTRAS, DICTAMEN ECONÓMICO, INFORME DE RESULTADOS DE ENSAYO, INFORMACIÓN DE LA EMPRESA (CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL, CÉDULA DE IDENTIFICACIÓN DEL PROVEEDOR Y COPIA DE CREDENCIAL PARA VOTAR), APLICACIÓN DE PENA CONVENCIONAL, RECIBOS, NOTIFICACIÓN DE LA SANCIÓN POR INCUMPLIMIENTO DE CONTRATO, RESPUESTA A LA SANCIÓN POR INCUMPLIMIENTO DE CONTRATO, ENTREGA RECEPCIÓN DE VESTUARIO Y EQUIPO POLICIAL.	3,791,106.46	0.00
		11,774.58				19/06/2024	908418A4-4038-4ECC-B6E7-7F584A65EBF3	GRUPO MAYORISTA DE OAXACA	26,487.66	PENA CONVENCIONAL AL CONTRATO CABAECVS/SRHYM/IIISE-01/UNIFORMESSEGURIDAD/MAYORISTA/2024 RELATIVA A LA ADQUISICIÓN DE UNIFORMES...					



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-19

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 5127111000 VESTUARIO Y UNIFORMES

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
1.9E+09	04/09/2024	67,628.00	1500010833	30/09/2024	67,628.00	04/09/2024	1FE73C0F-CA47-4329-8AFA-5996A1278551	5-CINCO TEXTILES MAQUILADOS Y ACCESORIOS	67,628.00	PLAYERA CUELLO REDONDO CON DOS LOGOTIPOS EN SERIGRAFIA; GORRA MALLA BLANCO CON UN LOGOTIPO IMPRESO; FILIPINAS	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, ASIMISMO SE SOLICITAN LAS IDENTIFICACIONES DE LOS BENEFICIARIOS.	67,628.00	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, VERIFICACIÓN DE COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE RECUPERACIÓN DE GASTOS, CUADRO COMPARATIVO, TRES COTIZACIONES, PEDIDO, COPIA DE CREDENCIAL PARA VOTAR, REQUISITOS PARA ALTA DE BANCA ELECTRÓNICA, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA Y ENTREGA RECEPCIÓN A LOS BENEFICIARIOS.	67,628.00	0.00
5.024E+09	02/09/2024	44,544.00	1500010839	30/09/2024	51,388.00	05/09/2024	8615D22B-7BA8-4F6E-A43D-EACA334F8E65	COMERCIALIZADORA DEL SUR ZOHER	51,388.00	MUEBLES, FALDAS Y BLUSAS, GORRA MALLA BLANCO CON UN LOGOTIPO IMPRESO, GORRAS.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA ADQUISICIÓN Y UTILIZACIÓN DE LOS MATERIALES, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA .	44,544.00	PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, VERIFICACIÓN DE COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE PAGO, CUADRO COMPARATIVO, TRES COTIZACIONES, PEDIDO, AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN, SOLICITUD, CONSULTA PRESUPUESTO POR UNIDAD DISPONIBLE, REMISIÓN DE MATERIAL, SALIDA DE BIENES Y/O SERVICIOS, LISTA DE BENEFICIARIOS Y EVIDENCIA FOTOGRÁFICA.	44,544.00	0.00
5.024E+09	09/11/2024	48,006.60									NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA ADQUISICIÓN Y UTILIZACIÓN DE LOS MATERIALES, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA .	48,006.60	PÓLIZA CANCELADA	48,006.60	0.00
TOTAL		\$4,172,647.86			\$4,104,997.60				\$4,157,972.92			\$4,172,647.86		\$ 4,172,647.86	\$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.P. 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 "B1"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

ANEXO DAMB-CF-10-SOL
RESULTADO: ACF-22

SUB-SUBCUENTA: 512941I000 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024003855	19/07/2024	255,606.00	1500009989	10/09/2024	255,606.00	19/07/2024	82A5EI55-275B-4D80-8846-A03071C5B015	COMPUTACIÓN GRÁFICA DE OAXACA	255,606.00	RADIO PORTÁTIL ICOM DIG 400-470 MHZ 16CH INC BAT LI-ON/CARG RAP/ANT BANDA DE OPERACIÓN UHF, SUMERGIBLE IP67, RANGO DE FRECUENCIA 400-470 MHZ, TRUNKING MONO-SITIO, POTENCIA DE SALIDA 4W IMPOSIBLE DE CLONAR, 1500 MW DE POTENCIA DE AUDIO, MODO DE OPERACIÓN, DIGITAL NXDN, ANALÓGICO, MEZCLADO LLAMADA SELECTIVA DE GRUPO Y ALERTA, LLAMADA DE EMERGENCIA INTELIGENTE, INCLUYE: BATERÍA 2400MAH ADAPTADOR DE CORRIENTE CLIP TAPA DE ACCESORIOS CARGADOR.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN EN LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA, ASIMISMO SE OBSERVÓ QUE LOS BIENES ADQUIRIDOS, NO SE ENCUENTRAN DENTRO DEL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL MUNICIPIO.	255,606.00	PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, RECIBO DE TRANSFERENCIA SPEI, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, VERIFICACIÓN DE CFDI, OFICIO DE PAGO A PROVEEDOR, ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES PARA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS, NOTIFICACIÓN DE ACUERDO EMITIDO POR EL C.A.B.A.E.C.S., SOLICITUD DE PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN, AUTORIZACIÓN DE SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA, ESPECIFICACIONES TÉCNICAS, AUTORIZACIÓN DE COMPRA, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SOLICITUDES DE COTIZACIONES, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO, JUSTIFICACIÓN DE SOLICITUD DE CONTRATACIÓN, NOTIFICACIÓN DE ADJUDICACIÓN DEL CONTRATO, CONTRATO, ACTA ENTREGA- RECEPCIÓN, OFICIO EN EL QUE SE REMITE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, SALIDA DE BIENES DEL ALMACÉN Y RESGUARDO DE EQUIPO DE COMUNICACIÓN.	255,606.00	0.00
TOTAL		\$255,606.00			\$255,606.00				\$255,606.00			\$255,606.00		\$255,606.00	\$0.00

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. LEONEL VLADIMIR HERNÁNDEZ LÓPEZ
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 "B1"

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 5129611000 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE
SUB-SUBCUENTA: 5135511000 REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE
SUB-SUBCUENTA: 5126111000 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE						OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	RETENCIÓN DE ISR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024000361	30/01/2024	97,406.92	1500002810	06/03/2024	96,357.28	30/01/2024	41BD4692-521B-4C50-9DC8-D096D901E314	HILDA MONTAÑO MARQUEZ	1,049.64	96,357.28	MOTOVENTILADOR PARA NISSAN TSURU CON NÚM ECON 484 MODELO 2015; BATERIA G-47 PARA NISSAN NP300 TIPO FRONTIER XE TM CON NÚM ECO 189 MODELO 2020; VOLANTE BIMASA PARA NISSAN NP300 TIPO FRONTIER XE TM CON NÚM 189 MODELO 2020;...	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA .	97,406.92	PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, REPORTE DE TRANSFERENCIAS SPEI, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, VERIFICACIÓN DE CFDI, OFICIO DE PAGO A PROVEEDOR, CUADRO COMPARATIVO, COTIZACIONES, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, FORMATO DE REQUISICIÓN, RECIBO DE SALIDA DEL ALMACÉN Y PEDIDO.	97,406.92	0.00
5024000953	22/02/2024	81,095.60	1500004320	09/04/2024	81,095.60	22/02/2024	0514A00F-4CC5-4B0C-A239-D3E63D4ADBBE	RICARGO EDGAR LEYVA GODINEZ	-	81,095.60	BOMBA DE GASOLINA PARA MOTOCICLETA V-STROM 248CC 4T 2CIL. 6VEL SUZUKI MODELO 2019 NUMERO ECO 336;BOMBA DE GASOLINA PARA MOTOCICLETA V-STROM 248CC 4T 2CIL 6VEL SUZUKI MODELO 2019 NUMERO ECO 308 MODELO 2018; BOMBA DE GASOLINA PARA MOTOCICLETA V-STROM 248CC 4T 2CIL 6VEL SUZUKI MODELO 2019 NUMERO ECO 316;...	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA .	81,095.60	PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, REPORTE DE TRANSFERENCIAS SPEI, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, VERIFICACIÓN DE CFDI, OFICIO DE PAGO A PROVEEDOR, RECIBO DE SALIDA DEL ALMACÉN, OFICIO DE ENVÍO DE DOCUMENTACIÓN SOPORTE, AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DEL BIEN, SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, FORMATO DE REQUISICIÓN, CUADRO COMPARATIVO, DOS COTIZACIONES Y EVIDENCIA FOTOGRÁFICA.	81,095.60	0.00
5024001764	22/03/2024	54,711.40	1500005394	15/05/2024	54,711.40	22/03/2024	06014ABD-540F-41B4-B91B-9EDB55099427	RICARGO EDGAR LEYVA GODINEZ	-	54,711.40	DISCO FRENO DELANTERO MARCA SUZUKI PARA MOTOCICLETA 4T CILINDRO 199CC DR200 NUMERO ECO.078 MODELO 2017; BOMBA DE GASOLINA MARCA SUZUKI PARA MOTOCICLETA V-STROM 248CC 4T 6VEL SUZUKI MODELO 2018 NUMERO ECO 324; MONOSHOCK MARCA SUZUKI PARA MOTOCICLETA V-STROM 248CC 4T 6 VEL SUZUKI MODELO 2018 NUMERO ECO 324;...	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, ASIMISMO DE ACUERDO AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD ADJUDICACIÓN DIRECTA , EL CUADRO COMPARATIVO PRESENTADO SE ENCUENTRA INCOMPLETO Y NO PRESENTA UNA COTIZACIÓN.	54,711.40	PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, REPORTE DE TRANSFERENCIAS SPEI, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, VERIFICACIÓN DE CFDI, OFICIO DE PAGO A PROVEEDOR, OFICIO DE ENVÍO DE DOCUMENTACIÓN SOPORTE, SALIDA DE BIENES DEL ALMACÉN, AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DEL BIEN, PEDIDO, SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, FORMATO DE REQUISICIÓN, CUADRO COMPARATIVO, COTIZACIONES Y EVIDENCIA FOTOGRÁFICA.	54,711.40	0.00



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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 5129611000 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE
SUB-SUBCUENTA: 5135511000 REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE
SUB-SUBCUENTA: 5126111000 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE						OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	RETENCIÓN DE ISR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024004012	01/07/2024	64,354.02	1500009818	03/09/2024	63,660.55	08/04/2024	5C4402E2-9998-4D3D-8942-9DBF19E818EA	HILDA MONTAÑO MARQUEZ	693.47	63,660.55	FILTRO DE AIRE: CA-1595/F92A69 (GA-41312); FILTRO DE AIRE 2:42809/GA-701; FILTRO DE AIRE 2:42809/ GA-701;...	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA INVESTIGACIÓN DE MERCADO Y SUFICIENCIA PRESUPUESTA.	0.00	PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, REPORTE DE TRANSFERENCIAS SPEI, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, VERIFICACIÓN DE CFDI, OFICIO DE PAGO A PROVEEDOR, OFICIO DE ENVÍO DE DOCUMENTACIÓN SOPORTE, SALIDA, AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DEL BIEN, PEDIDO, ORDENES DE MANTENIMIENTO, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, CUADRO COMPARATIVO Y COTIZACIONES.	X	-
5024004013	01/07/2024	99,441.22	1500009817	03/09/2024	98,369.66	08/04/2024	B948B1C0-45BF-489D-8203-05B808CC680E	HILDA MONTAÑO MARQUEZ	1,071.56	98,369.66	FILTRO ACEITE GP-88; FILTRO COMBUSTIBLE G11-21F (FF-146); FILTRO DE AIRE GA-209/42-254WIX; ...	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA.	99,441.22	PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, REPORTE DE TRANSFERENCIAS SPEI, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, VERIFICACIÓN DE CFDI, OFICIO DE PAGO A PROVEEDOR, AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DEL BIEN, CUADRO COMPARATIVO, COTIZACIONES, PEDIDO, OFICIO DE ENVÍO DE DOCUMENTACIÓN SOPORTE, ORDENES DE MANTENIMIENTO Y EVIDENCIA FOTOGRÁFICA.	99,441.22	0.00
5024005174	02/09/2024	56,859.74	1500011776	28/10/2024	87,816.73	28/08/2024	F1700BA8-35D9-40F8-94B8-5A2D46DEB857	HILDA MONTAÑO MARQUEZ	956.61	87,816.73	CAMBIO DE UNA PIEZA DE 3/4 DE MOTOR; MANUFACTURADO RAM 400 HEMI 5.7 NUMERO DE MOTOR TNXE6206610515; CAMBIO DE MULTIPLES;CAMBIO DE BOMBA DE AGUA...	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA.	88,773.34	PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, REPORTE DE TRANSFERENCIAS SPEI, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, VERIFICACIÓN DE CFDI, OFICIO DE PAGO A PROVEEDOR, CUADRO COMPARATIVO, COTIZACIONES, BITÁCORA DE INGRESO Y SALIDA DEL TALLER, DIAGNOSTICO DE VEHÍCULO, ORDEN DE ADQUISICIÓN DE REFACCIONES, OFICIO DE ENVÍO DE DOCUMENTACIÓN SOPORTE, PEDIDO, AUTORIZACIÓN DE ADQUISICIÓN DEL BIEN, ENVÍO DE REQUISICIÓN, REQUISICIÓN DE MATERIALES, SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE Y EVIDENCIA FOTOGRÁFICA.	88,773.34	0.00
5024005173	02/09/2024	31,913.60														
5024005209	12/09/2024	58,510.40	1500012257	05/11/2024	58,510.40	12/09/2024	4F82077F-58AE-4F8A-986C-F8BE4D62D712	RICARGO EDGAR LEYVA GODINEZ		58,510.40	SKU:24-2119 NO. ECO M -65 ESTATOR HONDA XRE 125L MOD 2014 MCA WSTD; SKU:3106-1045 NO. ECO M-65 REGULADOR DE VOLTAJE HONDA XRE 125L MOD 2014 MCA WSTD; SKU 36-2012 NO ECO. M-65 REPUESTO DE CARBURADOR HONDA XRE 125L MOD 2014 MCA WSTD;...	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA INVESTIGACIÓN DE MERCADO Y SUFICIENCIA PRESUPUESTA.	0.00	PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, REPORTE DE TRANSFERENCIAS SPEI, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, VERIFICACIÓN DE CFDI, OFICIO DE PAGO A PROVEEDOR, CUADRO COMPARATIVO, COTIZACIONES, SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE, FORMATO DE REQUISICIÓN DEL MATERIAL, AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DEL BIEN, PEDIDO, SALIDA DE BIENES DEL ALMACÉN, HOJAS DE SERVICIO, VALES DE SALIDA DE REFACCIONES Y EVIDENCIA FOTOGRÁFICA.	X	-



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

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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 5129611000 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE
SUB-SUBCUENTA: 5135511000 REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE
SUB-SUBCUENTA: 5126111000 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE						OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	RETENCIÓN DE ISR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024005392	30/09/2024	477,018.68	1500012519	13/11/2024	477,018.68	30/09/2024	D676F4B8-D344-46F1-BD20-2D0C0220AF4B	RICARGO EDGAR LEYVA GODINEZ		477,018.68	SKU:260510 FILTRO DE ACEITE 41 MM DE DIÁMETRO Y 69 MM DE ALTURA PARA MOTOCICLETA BAJAJ DOMINAR 400 2018 AL 2022 MARCA PROMOTO; SKU:132072 FILTRO DE AIRE BAJAJ DOMINAR 400 2018 AL 2022 MARCA OMOTO; SKU: 1314 BALTAS DELANTERAS CON 2 PIEZAS, POSICION DELANTER, PARA MOTOCICLETA BAJAJ DOMINAR 400,400CC, 1 CIL MODELO 2022, MARCA OMOTO;...	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA ADQUISICIÓN Y USO DE LAS REFACCIONES, INCLUYENDO HOJAS DE SERVICIO, VALES DE SALIDA DE REFACCIONES Y REPORTES FOTOGRÁFICOS, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL .	477,018.68	PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, REPORTE DE TRANSFERENCIAS SPEI, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, VERIFICACIÓN DE CFDI, ACTA DE SESIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES, NOTIFICACIÓN DE ACUERDO DEL C.A.B.A.E.C.S., AUTORIZACIÓN DE SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA, ESPECIFICACIONES TÉCNICAS, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SOLICITUDES DE COTIZACIONES, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO, ACREDITACIÓN DE CRITERIOS, INFORME DE UNIDADES VEHICULARES, INFORME DE UNIDADES EN COMODATO, BASES DE LICITACIÓN PÚBLICA ESTATAL Y ANEXOS, PROPUESTAS DE EMPRESAS(ANEXOS), ACTA DE RECEPCIÓN Y APERTURA DE PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS, SOLICITUD DE PUBLICACIÓN DE ACTA DE RECEPCIÓN, DICTAMEN TÉCNICO Y ECONÓMICO, OFICIO DE NOTIFICACIÓN Y SOLICITUD DE PUBLICACIÓN DEL DIFERIMIENTO DEL FALLO, DICTAMEN DE RESULTADOS, NOTIFICACIÓN DEL FALLO, OFICIO DE SOLICITUD Y RESPUESTA DE PUBLICACIÓN DEL FALLO, NOTIFICACIÓN DE ADJUDICACIÓN DEL CONTRATO, CONTRATOS, ACTA ENTREGA- RECEPCIÓN DE BIENES, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA Y SALIDA DE BIENES DEL ALMACÉN.	477,018.68	0.00
5024005583	28/09/2024	68,127.80	1500012296	05/11/2024	95,639.34	28/09/2024	A612CCA3-F6FA-4E44-9D9F-543EF22A354B	HILDA MONTAÑO MARQUEZ	1,041.82	95,639.34	REPARACIÓN DE CABEZA DE MOTOR Y CALIBRADA EN RECTIFICADORA; LAVADO QUIMICO DE MONOBLOCK;ARMADO DE MOTOR COMPLETO;...	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA .	96,681.16	PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESO, REPORTE DE TRANSFERENCIA SPEI, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, VERIFICACIÓN DE CFDI, OFICIO DE PAGO A PROVEEDOR, OFICIO DEL ÁREA REQUERENTE, FORMATO DE REQUISICIÓN, AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DEL BIEN, PEDIDO, BITÁCORA DE INGRESO Y SALIDA DEL TALLER, CUADRO COMPARATIVO, COTIZACIONES, ORDEN DE SERVICIO, OFICIO DE ENVÍO DE DOCUMENTACIÓN SOPORTE Y EVIDENCIA FOTOGRÁFICA.	96,681.16	0.00
		1,124.92														
5024005582	28/09/2024	27,428.44														



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

ANEXO DAMB-CF-11-SOL
RESULTADO: ACF-23

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 5129611000 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE
SUB-SUBCUENTA: 5135511000 REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE
SUB-SUBCUENTA: 5126111000 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE						OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	RETENCIÓN DE ISR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024005822	16/10/2024	1,367,691.04	1500011568	21/10/2024	1,367,691.04	16/10/2024	BE157903-EIC9-4361-BF26-4111B4C4C373	SERVICIOS MECÁNICOS Y REFACCIONARIA URRUTIA SERRANO		1,367,691.04	LLANTA 11R 22.5 TRACCIÓN G 11.0 6475 KG MARCA HIFLY;LLANTA 11R 22.5 DIRECCIÓN 2.900 KG M/130 MACA HIFLY; LLANTA 1100-20 R2660 KG G IND 146/142 TRACCIÓN MARCA HIFLY;...	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL.	1,367,691.04	PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, REPORTE DE TRANSFERENCIA SPEI, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, VERIFICACIÓN DE CFDI, OFICIO DE PAGO A PROVEEDOR, ACTA DE SESIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES, NOTIFICACIÓN DE ACUERDO EMITIDO POR EL C.A.B.A.E.C.S., SOLICITUD Y DICTAMEN DE PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA POR EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA, AUTORIZACIÓN DE SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA, ESPECIFICACIONES TÉCNICAS, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SOLICITUDES DE COTIZACIONES, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO, ACREDITACIÓN DE CRITERIOS, RELACIÓN DE PLANTILLA VEHICULAR, OFICIO DE ENVÍO DEL PROGRAMA ANUAL DE ADQUISICIONES, CONTRATO, OFICIO DEL ENVÍO DE ACTA-ENTREGA DE ADQUISICIÓN DE BIENES, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, OFICIO DE SOLICITUD DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y ORDENES DE ADQUISICIÓN DE REFACCIONES	1,367,691.04	0.00
TOTAL		\$2,485,683.78			\$2,480,870.68					\$2,480,870.68			\$2,362,819.36		\$2,362,819.36	\$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.P. 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 "B1"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 5132111000 ARRENDAMIENTO DE TERRENOS

ANEXO DAMB-CF-12-SOL
RESULTADO: ACF-24

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE							OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	SUB-TOTAL	RETENCIÓN IMPUESTO CEDULAR	RETENCIÓN ISR	IMPORTE	CONCEPTO		DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024001366	01/03/2024	127,890.00	1500004193	03/04/2024	116,865.00	01/03/2024	DC0D0B2F-D811-11EE-A423-00155D012007	LIS AGUILAR AGUILAR	127,890.00		11,025.00	116,865.00	1.00 E48 RENTA DEL MES DE ENERO DEL INMUEBLE UBICADO UBICADO EN EL KM.2 CARRETERA A SAN AGUSTIN ETLA, AGENCIA DE SAN SEBASTIÁN ETLA, MUNICIPIO DE SAN PABLO ETLA.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE, INVESTIGACIÓN DEL MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN EN LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL , (PRESENTÓ CONTRATO CON VIGENCIA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024), ASÍ COMO LA EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA ENTREGA - RECEPCIÓN DEL INMUEBLE ARRENDADO.	127,890.00	127,890.00	0.00
5024001367	01/03/2024	127,890.00	1500004194	03/04/2024	116,865.00	01/03/2024	0D44612E-D812-11EE-A423-00155D012007	LIS AGUILAR AGUILAR	127,890.00		11,025.00	116,865.00	1.00 E48 RENTA DEL MES DE FEBRERO DEL INMUEBLE UBICADO EN KM.2 CARRETERA A SAN AGUSTÍN ETLA, AGENCIA DE SAN SEBASTIÁN ETLA, MUNICIPIO DE SAN PABLO ETLA.		127,890.00	127,890.00	0.00
5024001632	01/03/2024	127,890.00	1500004733	22/04/2024	116,865.00	01/03/2024	55E891A9-D812-11EE-A423-00155D012007	LIS AGUILAR AGUILAR	127,890.00		11,025.00	116,865.00	1.00 E48 RENTA DEL MES DE MARZO DEL INMUEBLE UBICADO EN KM.2 CARRETERA A SAN AGUSTÍN ETLA, AGENCIA DE SAN SEBASTIÁN ETLA, MUNICIPIO DE SAN PABLO ETLA.		\$127,890.00	127,890.00	0.00
5024002126	01/04/2024	127,890.00	1500005300	07/05/2024	116,865.00	01/04/2024	B5807743-F07C-11EE-B216-00155D012007	LIS AGUILAR AGUILAR	127,890.00		11,025.00	116,865.00	1.00 E48 RENTA DEL MES DE ABRIL DEL INMUEBLE UBICADO DE KM.2 CARRETERA A SAN AGUSTÍN ETLA AGENCIA DE SAN SEBASTIÁN ETLA, MUNICIPIO DE SAN PABLO ETLA.		127,890.00	127,890.00	0.00
5024002490	02/05/2024	127,890.00	1500005578	20/05/2024	116,865.00	02/05/2024	A941686B-08B4-11EF-A6AC-00155D012007	LIS AGUILAR AGUILAR	127,890.00		11,025.00	116,865.00	1.00 E48 RENTA DEL MES DE MAYO DEL INMUEBLE UBICADO DE KM.2 CARRETERA A SAN AGUSTÍN ETLA AGENCIA DE SAN SEBASTIÁN ETLA, MUNICIPIO DE SAN PABLO ETLA.		\$127,890.00	127,890.00	0.00
5024002969	01/06/2024	127,890.00	1500007009	24/06/2024	116,865.00	01/06/2024	3D04C272-204C-11EF-9569-00155D012007	LIS AGUILAR AGUILAR	127,890.00		11,025.00	116,865.00	1.00 E48 RENTA DEL MES DE JUNIO DEL INMUEBLE UBICADO DE KM.2 CARRETERA A SAN AGUSTÍN ETLA AGENCIA DE SAN SEBASTIÁN ETLA, MUNICIPIO DE SAN PABLO ETLA.		\$127,890.00	127,890.00	0.00
5024003608	01/07/2024	127,890.00	1500008230	26/07/2024	116,865.00	01/07/2024	56D7ADCF-37DD-11EF-8155-00155D012007	LIS AGUILAR AGUILAR	127,890.00		11,025.00	116,865.00	1.00 E48 RENTA DEL MES DE JULIO DEL INMUEBLE UBICADO DE KM.2 CARRETERA A SAN AGUSTÍN ETLA AGENCIA DE SAN SEBASTIÁN ETLA, MUNICIPIO DE SAN PABLO ETLA.		\$127,890.00	127,890.00	0.00
5024004168	01/08/2024	127,890.00	1500009431	30/08/2024	116,865.00	07/08/2024	8992CD6F-505B-11EF-8791-00155D014009	LIS AGUILAR AGUILAR	127,890.00		11,025.00	116,865.00	RENTA DEL MES DE AGOSTO DEL INMUEBLE UBICADO EN KM.2 CARRETERA A SAN AGUSTÍN ETLA, AGENCIA DE SAN SEBASTIÁN ETLA, MUNICIPIO DE SAN PABLO ETLA.	ABIERTA ESTATAL, (PRESENTÓ CONTRATO CON VIGENCIA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024), ASÍ COMO LA EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA ENTREGA - RECEPCIÓN DEL INMUEBLE ARRENDADO.	\$127,890.00	127,890.00	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 OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 5132111000 ARRENDAMIENTO DE TERRENOS

ANEXO DAMB-CF-12-SOL
RESULTADO: ACF-24

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE								OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	SUB-TOTAL	RETENCIÓN IMPUESTO CEDULAR	RETENCIÓN ISR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024004169	01/08/2024	127,890.00	1500009786	03/09/2024	116,865.00	01/08/2024	F1B4D2CC-505B-11EF-8791-00155D0114009	LIS AGUILAR AGUILAR	127,890.00		11,025.00	116,865.00	RENTA DEL MES DE SEPTIEMBRE DEL INMUEBLE UBICADO EN KM.2 CARRETERA A SAN AGUSTÍN ETLA, AGENCIA DE SAN SEBASTIÁN ETLA, MUNICIPIO DE SAN PABLO ETLA.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, INVESTIGACIÓN DEL MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN EN LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL , (PRESENTÓ CONTRATO CON VIGENCIA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024), ASÍ COMO LA EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA ENTREGA - RECEPCIÓN DEL INMUEBLE ARRENDADO.	\$127,890.00	SOLICITUD DE RENOVACIÓN DE ARRENDAMIENTO DE INMUEBLE, AUTORIZACIÓN DE SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA, AUTORIZACIÓN DE ARRENDAMIENTO Y CONTRATO.	127,890.00	0.00
5024004170	01/08/2024	127,890.00	1500010057	11/09/2024	116,865.00	01/08/2024	2A172DBE-505C-11EF-8791-00155D0114009	LIS AGUILAR AGUILAR	127,890.00		11,025.00	116,865.00	RENTA DEL MES DE OCTUBRE DEL INMUEBLE UBICADO EN KM.2 CARRETERA A SAN AGUSTÍN ETLA, AGENCIA DE SAN SEBASTIÁN ETLA, MUNICIPIO DE SAN PABLO ETLA.		\$127,890.00		127,890.00	0.00
5024004172	01/08/2024	127,890.00	1500010529	24/09/2024	116,865.00	01/08/2024	52A93950-505C-11EF-8791-00155D0114009	LIS AGUILAR AGUILAR	127,890.00		11,025.00	116,865.00	RENTA DEL MES DE NOVIEMBRE DEL INMUEBLE UBICADO EN KM.2 CARRETERA A SAN AGUSTÍN ETLA, AGENCIA DE SAN SEBASTIÁN ETLA, MUNICIPIO DE SAN PABLO ETLA.		\$127,890.00		127,890.00	0.00
5024004173	01/08/2024	127,890.00	1500012012	30/10/2024	116,865.00	01/08/2024	764D8600-505C-11EF-8791-00155D0114009	LIS AGUILAR AGUILAR	127,890.00		11,025.00	116,865.00	RENTA DEL MES DE DICIEMBRE DEL INMUEBLE UBICADO EN KM.2 CARRETERA A SAN AGUSTÍN ETLA, AGENCIA DE SAN SEBASTIÁN ETLA, MUNICIPIO DE SAN PABLO ETLA.		\$127,890.00		127,890.00	0.00
5024000975	17/02/2024	77,333.33	1500003016	15/03/2024	67,333.33	17/02/2024	A0CCB819-7443-427C-9719-AF4DE07ADF79	MERCEDES BUSTAMANTE GOMEZ SANDOVAL	77,333.33	3,333.33	6,666.67	67,333.33	ARRENDAMIENTO DEL 01 AL 31 DE ENERO DE 2024 DEL INMUEBLE QUE ALBERGA LA PLANTA DE ASFALTO Y EL ENCIERRO DE MAQUINARIA PESADA Y EQUIPO DE TRANSPORTE DEPENDIENTE DE LA SECRETARIA DE OBRAS PÚBLICAS Y DESARROLLO URBANO DEL MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ. FAVOR A PAGAR A LA CUENTA BANCARIA: "BBVA CUENTA: 048 405 3028 CLAVE INTERBANCARIA: 0121 8000 4840 53028	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL AREA REQUERENTE, INVESTIGACIÓN DEL MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN EN LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL , (PRESENTÓ CONTRATO CON VIGENCIA DEL 01 DE ENERO DE 2024 AL 30 DE JUNIO DE 2024), ASÍ COMO LA EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA ENTREGA - RECEPCIÓN DEL INMUEBLE ARRENDADO.	77,333.33	SOLICITUD DE ARRENDAMIENTO DE INMUEBLE, AUTORIZACIÓN DE SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA, AUTORIZACIÓN DE ARRENDAMIENTO Y CONTRATO.	77,333.33	0.00
5024000976	17/02/2024	77,333.33	1500003011	15/03/2024	67,333.33	17/02/2024	D95DEA7-8A73-4B05-84D5-985CD975CA20	MERCEDES BUSTAMANTE GOMEZ SANDOVAL	77,333.33	3,333.33	6,666.67	67,333.33	ARRENDAMIENTO DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DE 2024 DEL INMUEBLE QUE ALBERGA LA PLANTA DE ASFALTO Y EL ENCIERRO DE MAQUINARIA PESADA Y EQUIPO DE TRANSPORTE DEPENDIENTE DE LA SECRETARIA DE OBRAS PÚBLICAS Y DESARROLLO URBANO DEL MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ. FAVOR A PAGAR A LA CUENTA BANCARIA: "BBVA CUENTA: 048 405 3028 CLAVE INTERBANCARIA: 0121 8000 4840 53028		77,333.33		77,333.33	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 OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 5132111000 ARRENDAMIENTO DE TERRENOS

ANEXO DAMB-CF-12-SOL
RESULTADO: ACF-24

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE								OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	SUB-TOTAL	RETENCIÓN IMPUESTO CEDULAR	RETENCIÓN ISR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024001619	18/03/2024	77,333.33	1500004443	12/04/2024	67,333.33	18/03/2024	FAC43797-9176-42f8-82B2-291A7A7C2ACC	MERCEDES BUSTAMANTE GOMEZ SANDOVAL	77,333.33	3,333.33	6,666.67	67,333.33	1 E48 ARRENDAMIENTO DEL 01 AL 31 DE MARZO DEL 2024 DEL INMUEBLE QUE ALBERGA LA PLANTA DE ASFALTO Y EL ENCIERRO DE MAQUINARIA PESADA Y EQUIPO DE TRANSPORTE DEPENDIENTE DE LA SECRETARÍA DE OBRAS PÚBLICAS Y DESARROLLO URBANO DEL MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL AREA REQUERENTE, INVESTIGACIÓN DEL MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN EN LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL, (PRESENTÓ CONTRATO CON VIGENCIA DEL 01 DE ENERO DE 2024 AL 30 DE JUNIO DE 2024), ASÍ COMO LA EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA ENTREGA - RECEPCIÓN DEL INMUEBLE ARRENDADO.	77,333.33	SOLICITUD DE ARRENDAMIENTO DE INMUEBLE, AUTORIZACIÓN DE SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA, AUTORIZACIÓN DE ARRENDAMIENTO Y CONTRATO.	77,333.33	0.00
5024002059	09/04/2024	77,333.33	1500005293	07/05/2024	67,333.33	19/04/2024	3171128b-f984-44bb-a53a-539e66bd795b	MERCEDES BUSTAMANTE GOMEZ SANDOVAL	77,333.33	3,333.33	6,666.67	67,333.33	1 E48 ARRENDAMIENTO DEL 01 AL 30 DE ABRIL DEL 2024 DEL INMUEBLE QUE ALBERGA LA PLANTA DE ASFALTO Y EL ENCIERRO DE MAQUINARIA PESADA Y EQUIPO DE TRANSPORTE DEPENDIENTE DE LA SECRETARÍA DE OBRAS PÚBLICAS Y DESARROLLO URBANO DEL MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ.		77,333.33		77,333.33	0.00
5024002479	03/05/2024	77,333.33	1500005515	17/05/2024	67,333.33	03/05/2024	D8559f8A-DBA5-4IDE-8BE0-38EDD4C32993	MERCEDES BUSTAMANTE GOMEZ SANDOVAL	77,333.33	3,333.33	6,666.67	67,333.33	1 E48 ARRENDAMIENTO DEL 01 AL 30 DE MAYO DEL 2024 DEL INMUEBLE QUE ALBERGA LA PLANTA DE ASFALTO Y EL ENCIERRO DE MAQUINARIA PESADA Y EQUIPO DE TRANSPORTE DEPENDIENTE DE LA SECRETARÍA DE OBRAS PÚBLICAS Y DESARROLLO URBANO DEL MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ.		\$77,333.33		77,333.33	0.00
5024002962	04/06/2024	77,333.33	1500006893	20/06/2024	67,333.33	04/06/2024	465B6A5C-62DC-4849-BDC2-BBAFC96A7EE2	MERCEDES BUSTAMANTE GOMEZ SANDOVAL	77,333.33	3,333.33	6,666.67	67,333.33	ARRENDAMIENTO DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2024 DEL INMUEBLE QUE ALBERGA LA PLANTA DE ASFALTO Y EL ENCIERRO DE MAQUINARIA PESADA Y EQUIPO DE TRANSPORTE DEPENDIENTE DE LA SECRETARÍA DE OBRAS PÚBLICAS Y DESARROLLO URBANO DEL MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ. FAVOR A PAGAR A LA CUENTA BANCARIA: "BBVA CUENTA: 048 405 3028 CLAVE INTERBANCARIA: 0121 8000 4840 53028	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL AREA REQUERENTE, INVESTIGACIÓN DEL MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN EN LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL, (PRESENTÓ CONTRATO CON VIGENCIA DEL 01 DE JULIO DE 2024 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024), ASÍ COMO LA EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA ENTREGA - RECEPCIÓN DEL INMUEBLE ARRENDADO.	\$77,333.33	SOLICITUD DE ARRENDAMIENTO DE INMUEBLE, AUTORIZACIÓN DE SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA, AUTORIZACIÓN DE ARRENDAMIENTO Y CONTRATO.	77,333.33	0.00
5024004357	01/08/2024	58,000.00	1500009236	27/08/2024	50,500.00	01/08/2024	F3IDE2DA-68D0-4246-AC09-A58503169B1F	MERCEDES BUSTAMANTE GOMEZ SANDOVAL	58,000.00	2,500.00	5,000.00	50,500.00	1 E48 ARRENDAMIENTO DEL 01 AL 31 DE JULIO DEL 2024 DEL INMUEBLE QUE ALBERGA LA PLANTA DE ASFALTO Y EL ENCIERRO DE MAQUINARIA PESADA Y EQUIPO DE TRANSPORTE DEPENDIENTE DE LA SECRETARÍA DE OBRAS PÚBLICAS Y DESARROLLO URBANO DEL MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ.		\$58,000.00		58,000.00	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 OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 5132111000 ARRENDAMIENTO DE TERRENOS

ANEXO DAMB-CF-12-SOL
RESULTADO: ACF-24

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE							OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	SUB-TOTAL	RETENCIÓN IMPUESTO CEDULAR	RETENCIÓN ISR	IMPORTE			CONCEPTO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024004358	01/08/2024	58,000.00	1500009235	27/08/2024	50,500.00	01/08/2024	8c0f59d4-dbd5-46f9-9f1b-245f2125d6f5	MERCEDES BUSTAMANTE GOMEZ SANDOVAL	58,000.00	2,500.00	5,000.00	50,500.00	1 E48 ARRENDAMIENTO DEL 01 AL 31 DE AGOSTO DEL 2024 DEL INMUEBLE QUE ALBERGA LA PLANTA DE ASFALTO Y EL ENCIERRO DE MAQUINARIA PESADA Y EQUIPO DE TRANSPORTE DEPENDIENTE DE LA SECRETARÍA DE OBRAS PÚBLICAS Y DESARROLLO URBANO DEL MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL AREA REQUERENTE, INVESTIGACIÓN DEL MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, PROCEDIMIENTO DE	\$58,000.00	SOLICITUD DE ARRENDAMIENTO DE INMUEBLE, AUTORIZACIÓN DE	58,000.00	0.00
5024004359	08/08/2024	58,000.00	1500009764	03/09/2024	50,500.00	08/08/2024	F346399C-BDE7-40DD-8751-35822B79ED90	MERCEDES BUSTAMANTE GOMEZ SANDOVAL	58,000.00	5,000.00	2,500.00	50,500.00	ARRENDAMIENTO DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024 DEL INMUEBLE QUE ALBERGA EL ENCIERRO DE MAQUINARIA PESADA Y EQUIPO DE TRANSPORTE DEPENDIENTE DE LA SECRETARÍA DE OBRAS PÚBLICAS Y DESARROLLO URBANO DEL MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ. *FAVOR DE PAGAR A LA CUENTA BANCARIA: * BBVA CUENTA: 0484053028 CLAVE INTERBANCARIA: 0121 8000 4840 530288	CONTRATACIÓN EN LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL , (PRESENTÓ CONTRATO CON VIGENCIA DEL 01 DE JULIO DE 2024 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024), ASÍ COMO LA EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA ENTREGA – RECEPCIÓN DEL INMUEBLE ARRENDADO.	\$58,000.00	SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA, AUTORIZACIÓN DE ARRENDAMIENTO Y CONTRATO.	58,000.00	0.00
5024004360	08/08/2024	58,000.00	1500010059	11/09/2024	50,500.00	08/08/2024	E91F9D2B-038C-4479-B555-C8C3B656A6C8	MERCEDES BUSTAMANTE GOMEZ SANDOVAL	58,000.00	5,000.00	2,500.00	50,500.00	ARRENDAMIENTO DEL 01 AL 31 DE OCTUBRE DE 2024 DEL INMUEBLE QUE ALBERGA EL ENCIERRO DE MAQUINARIA PESADA Y EQUIPO DE TRANSPORTE DEPENDIENTE DE LA SECRETARÍA DE OBRAS PÚBLICAS Y DESARROLLO URBANO DEL MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ. *FAVOR DE PAGAR A LA CUENTA BANCARIA: * BBVA CUENTA: 0484053028 CLAVE INTERBANCARIA: 0121 8000 4840 530288	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL AREA REQUERENTE, INVESTIGACIÓN DEL MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN EN LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL , (PRESENTÓ CONTRATO CON	\$58,000.00	SOLICITUD DE ARRENDAMIENTO DE INMUEBLE, AUTORIZACIÓN DE SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA, AUTORIZACIÓN DE ARRENDAMIENTO Y CONTRATO.	58,000.00	0.00
5024004361	08/08/2024	58,000.00	1500010538	24/09/2024	50,500.00	08/08/2024	EC809346-C594-47BB-91BC-A6F7C148BD98	MERCEDES BUSTAMANTE GOMEZ SANDOVAL	58,000.00	2,500.00	5,000.00	50,500.00	1 E48 ARRENDAMIENTO DEL 01 AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2024 DEL INMUEBLE QUE ALBERGA LA PLANTA DE ASFALTO Y EL ENCIERRO DE MAQUINARIA PESADA Y EQUIPO DE TRANSPORTE DEPENDIENTE DE LA SECRETARÍA DE OBRAS PÚBLICAS Y DESARROLLO URBANO DEL MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ.	VIGENCIA DEL 01 DE JULIO DE 2024 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024), ASÍ COMO LA EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA ENTREGA – RECEPCIÓN DEL INMUEBLE ARRENDADO.	\$58,000.00		58,000.00	0.00
5024004362	08/08/2024	58,000.00	1500012005	30/10/2024	50,500.00	08/08/2024	8ab9689d-206f-42f3-bbcb-570afb52b022	MERCEDES BUSTAMANTE GOMEZ SANDOVAL	58,000.00	2,500.00	5,000.00	50,500.00	ARRENDAMIENTO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 DEL INMUEBLE QUE ALBERGA EL ENCIERRO DE MAQUINARIA PESADA Y EQUIPO DE TRANSPORTE DEPENDIENTE DE LA SECRETARÍA DE OBRAS PÚBLICAS Y DESARROLLO URBANO DEL MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL AREA REQUERENTE, INVESTIGACIÓN DEL MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN EN LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL , (PRESENTÓ CONTRATO CON VIGENCIA DEL 01 DE JULIO DE 2024 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024), ASÍ COMO LA EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA ENTREGA – RECEPCIÓN DEL INMUEBLE ARRENDADO.	\$58,000.00		58,000.00	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 OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 5132111000 ARRENDAMIENTO DE TERRENOS

ANEXO DAMB-CF-12-SOL
RESULTADO: ACF-24

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE							OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	SUB-TOTAL	RETENCIÓN IMPUESTO CEDULAR	RETENCIÓN ISR	IMPORTE	CONCEPTO		DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
TOTAL		\$2,346,679.98			\$2,109,379.98				\$2,346,679.98	\$39,999.98	\$197,300.02	\$2,109,379.98		\$2,346,679.98		\$2,346,679.98	\$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 "B1"

ANEXO DAMB-CF-13-SOL
RESULTADO: ACF-25

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 5132211000 ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS ADMINISTRATIVOS

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE						OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	RETENCIÓN ISR	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024000860	01/02/2024	92,779.70	1500002734	05/03/2024	92,779.70	10/01/2024	01DBBD7A-201D-42C7-A02C-B2B388E89D1E	GRUPO LEGARAN	92,779.70		ARRENDAMIENTO CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO DEL 2024	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE EL ARRENDAMIENTO, JUSTIFIQUE SU PROPÓSITO Y DEMUESTRE EL CUMPLIMIENTO DEL USO DESTINADO, INCLUYENDO EL REGISTRO DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE EL PERIODO DE ARRENDAMIENTO, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL.	92,779.70	PÓLIZA DE DIARIO, SOLICITUD DE RENOVACIÓN DE ARRENDAMIENTO DE INMUEBLE, AUTORIZACIÓN DE SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, AUTORIZACIÓN DE ARRENDAMIENTO Y CONTRATO.	92,779.70	0.00
5024000861	08/02/2024	92,779.70	1500002735	05/03/2024	92,779.70	08/02/2024	582280B6-822F-4840-A5B6-73567114AB40	GRUPO LEGARAN	92,779.70		ARRENDAMIENTO CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DEL 2024	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE EL ARRENDAMIENTO, JUSTIFIQUE SU PROPÓSITO Y DEMUESTRE EL CUMPLIMIENTO DEL USO DESTINADO, INCLUYENDO EL REGISTRO DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE EL PERIODO DE ARRENDAMIENTO, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL.	92,779.70		92,779.70	0.00
5024001080	28/02/2024	129,488.63				28/02/2024	B51B857B-6C5C-44E0-AFCC-54B599823D56	MARÍA BETTINA DE LA SOLEDAD SADA	118,325.82	11,162.81	RENTA DEL EDIFICIO UBICADO EN PLAZUELA VICENTE GUERRERO 105 EX MARQUESADO COLONIA CENTRO CP. 68030 OAXACA DE JUÁREZ CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO DE 2024.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE EL ARRENDAMIENTO, JUSTIFIQUE SU PROPÓSITO Y DEMUESTRE EL CUMPLIMIENTO DEL USO DESTINADO, INCLUYENDO EL REGISTRO DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE EL PERIODO DE ARRENDAMIENTO, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL.	129,488.63	PÓLIZA DE DIARIO, UNA PÓLIZA DE EGRESO, SOLICITUD DE NUEVA CONTRATACIÓN DE ARRENDAMIENTO DE INMUEBLE, AUTORIZACIÓN DE SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA,	129,488.63	0.00
5024001081	28/02/2024	129,488.63	1500003047	15/03/2024	118,325.82	28/02/2024	BF158867-705A-422D-9A8D-F57D07EAF435	MARÍA BETTINA DE LA SOLEDAD SADA	118,325.82	11,162.81	RENTA DEL EDIFICIO UBICADO EN PLAZUELA VICENTE GUERRERO 105 EX MARQUESADO COLONIA CENTRO CP. 68030 OAXACA DE JUÁREZ CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DE 2024.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE EL ARRENDAMIENTO, JUSTIFIQUE SU PROPÓSITO Y DEMUESTRE EL CUMPLIMIENTO DEL USO DESTINADO, INCLUYENDO EL REGISTRO DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE EL PERIODO DE ARRENDAMIENTO, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL.	129,488.63	AUTORIZACIÓN DE ARRENDAMIENTO, CONTRATO, DOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET, XML Y VERIFICACIÓN DE CFDI.	129,488.63	0.00



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

ANEXO DAMB-CF-13-SOL
RESULTADO: ACF-25

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 5132211000 ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS ADMINISTRATIVOS

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE						OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	RETENCIÓN ISR	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024001382	01/03/2024	116,000.00	1500004315	09/04/2024	116,000.00	29/02/2024	A0EE1ACE-C3FC-4852-87ID-DDA115315EB4	INMOBILIARIA NARCISO MENDOZA	116,000.00		ARRENDAMIENTO DE INSTALACIONES COMERCIALES O INDUSTRIALES-ARRENDAMIENTO- CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO DEL 2024 DEL INMUEBLE UBICADO EN CALLE LIBRES NO. 608 (ANTES 29) CON FRENTE CALZ. LA REPUBLICA, COL. CENTRO MUNICIPIO DE OAXACA, OAXACA CUENTA PREDIAL 1010000066935, PREDIAL--1010000066935	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE EL ARRENDAMIENTO, JUSTIFIQUE SU PROPÓSITO Y DEMUESTRE EL CUMPLIMIENTO DEL USO DESTINADO, INCLUYENDO EL REGISTRO DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE EL PERIODO DE ARRENDAMIENTO, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL.	116,000.00	SOLICITUD DE RENOVACIÓN DE ARRENDAMIENTO DE INMUEBLE, AUTORIZACIÓN DE SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA, AUTORIZACIÓN DE ARRENDAMIENTO DE INMUEBLE Y CONTRATO NÚMERO IN/INM/CT/PV/45765/24.	116,000.00	0.00
5024001383	01/03/2024	116,000.00	1500004314	09/04/2024	116,000.00	29/02/2024	57D44C80-D443-4BFA-BC78-CBADE954051C	INMOBILIARIA NARCISO MENDOZA	116,000.00		ARRENDAMIENTO DE INSTALACIONES COMERCIALES O INDUSTRIALES-ARRENDAMIENTO- CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DEL 2024 DEL INMUEBLE UBICADO EN CALLE LIBRES NO. 608 (ANTES 29) CON FRENTE CALZ. LA REPUBLICA, COL. CENTRO MUNICIPIO DE OAXACA, OAXACA CUENTA PREDIAL 1010000066935, PREDIAL -1010000066935	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE EL ARRENDAMIENTO, JUSTIFIQUE SU PROPÓSITO Y DEMUESTRE EL CUMPLIMIENTO DEL USO DESTINADO, INCLUYENDO EL REGISTRO DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE EL PERIODO DE ARRENDAMIENTO, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL.	116,000.00		116,000.00	0.00
5024001634	04/03/2024	92,779.70	1500004734	22/04/2024	92,779.70	04/03/2024	9528D768-591B-4A11-AA18-C75A7523A718	GRUPO LEGARAN	92,779.70		ARRENDAMIENTO CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DEL 2024	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE EL ARRENDAMIENTO, JUSTIFIQUE SU PROPÓSITO Y DEMUESTRE EL CUMPLIMIENTO DEL USO DESTINADO, INCLUYENDO EL REGISTRO DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE EL PERIODO DE ARRENDAMIENTO, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL.	92,779.70	PÓLIZA DE DIARIO, SOLICITUD DE RENOVACIÓN DE ARRENDAMIENTO DE INMUEBLE, AUTORIZACIÓN DE SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, AUTORIZACIÓN DE ARRENDAMIENTO Y CONTRATO. (ESTA DOCUMENTACIÓN SE RECIBIÓ EN LA PÓLIZA 5024000860).	92,779.70	0.00
5024001642	03/03/2024	116,000.00	1500005019	30/04/2024	116,000.00	03/03/2024	A9148C63-E8F9-4006-9F72-0C93BC45179C	INMOBILIARIA NARCISO MENDOZA	116,000.00		ARRENDAMIENTO DE INSTALACIONES COMERCIALES O INDUSTRIALES-ARRENDAMIENTO- CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DEL 2024 DEL INMUEBLE UBICADO EN CALLE LIBRES NO. 608 (ANTES 29) CON FRENTE CALZ. LA REPUBLICA, COL. CENTRO MUNICIPIO DE OAXACA, OAXACA CUENTA PREDIAL 1010000066935, PREDIAL--1010000066935	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE EL ARRENDAMIENTO, JUSTIFIQUE SU PROPÓSITO Y DEMUESTRE EL CUMPLIMIENTO DEL USO DESTINADO, INCLUYENDO EL REGISTRO DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE EL PERIODO DE ARRENDAMIENTO, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL.	116,000.00	SOLICITUD DE RENOVACIÓN DE ARRENDAMIENTO DE INMUEBLE, AUTORIZACIÓN DE SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA, AUTORIZACIÓN DE ARRENDAMIENTO DE INMUEBLE Y CONTRATO NÚMERO IN/INM/CT/PV/45765/24. (ESTA DOCUMENTACIÓN SE RECIBIÓ EN LA PÓLIZA 5024001382).	116,000.00	0.00



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

ANEXO DAMB-CF-13-SOL
RESULTADO: ACF-25

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 5132211000 ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS ADMINISTRATIVOS

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE						OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	RETENCIÓN ISR	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024002043	11/04/2024	129,488.63	1500004932	26/04/2024	129,488.63	11/04/2024	ECE75D87-088C-4C25-A253-DEDFD3CF820B	MARIA BETTINA DE LA SOLEDAD SADA SOLANA	118,325.82	11,162.81	RENTA DEL EDIFICIO UBICADO EN PLAZUELA VICENTE GUERRERO 105 EX MARQUESADO COLONIA CENTRO CP. 68030 OAXACA DE JUÁREZ CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE 2024.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE EL ARRENDAMIENTO, JUSTIFIQUE SU PROPÓSITO Y DEMUESTRE EL CUMPLIMIENTO DEL USO DESTINADO, INCLUYENDO EL REGISTRO DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE EL PERIODO DE ARRENDAMIENTO, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL.	129,488.63	SOLICITUD DE NUEVA CONTRATACIÓN DE ARRENDAMIENTO DE INMUEBLE, AUTORIZACIÓN DE SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA, AUTORIZACIÓN DE ARRENDAMIENTO Y CONTRATO. (ESTA DOCUMENTACIÓN SE RECIBIÓ EN LA PÓLIZA 5024001080).	129,488.63	0.00
5024002057	11/04/2024	129,488.63	1500004933	26/04/2024	129,488.63	11/04/2024	33E5996F-3E07-48D1-A564-F4237FF8EC3C	MARIA BETTINA DE LA SOLEDAD SADA SOLANA	118,325.82	11,162.81	RENTA DEL EDIFICIO UBICADO EN PLAZUELA VICENTE GUERRERO 105 EX MARQUESADO COLONIA CENTRO CP. 68030 OAXACA DE JUÁREZ CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2024.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE EL ARRENDAMIENTO, JUSTIFIQUE SU PROPÓSITO Y DEMUESTRE EL CUMPLIMIENTO DEL USO DESTINADO, INCLUYENDO EL REGISTRO DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE EL PERIODO DE ARRENDAMIENTO, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL.	129,488.63	PRESENTÓ PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, DOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET, DOS XML Y DOS VERIFICACIONES DE CFDI.	129,488.63	0.00
5024002128	03/04/2024	92,779.70	1500005303	07/05/2024	92,779.70	03/04/2024	3F1A8DF8-0AE3-4BDA-B8E2-B153DE62F14A	GRUPO LEGARAN	92,779.70		ARRENDAMIENTO CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DEL 2024	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE EL ARRENDAMIENTO, JUSTIFIQUE SU PROPÓSITO Y DEMUESTRE EL CUMPLIMIENTO DEL USO DESTINADO, INCLUYENDO EL REGISTRO DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE EL PERIODO DE ARRENDAMIENTO, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL.	92,779.70	SOLICITUD DE RENOVACIÓN DE ARRENDAMIENTO DE INMUEBLE, AUTORIZACIÓN DE SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, AUTORIZACIÓN DE ARRENDAMIENTO Y CONTRATO. (ESTA DOCUMENTACIÓN SE RECIBIÓ EN LA PÓLIZA 5024000860.)	92,779.70	0.00
5024002132	03/04/2024	116,000.00	1500006450	05/06/2024	116,000.00	03/04/2024	7365CA6B-CC07-45F0-9D61-FD744EC8986F	INMOBILIARIA NARCISO MENDOZA	116,000.00		ARRENDAMIENTO DE INSTALACIONES COMERCIALES O INDUSTRIALES- ARRENDAMIENTO- CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DEL 2024 DEL INMUEBLE UBICADO EN CALLE LIBRES NO. 608 (ANTES 29) CON FRENTE CALZ. LA REPUBLICA, COL. CENTRO MUNICIPIO DE OAXACA, OAXACA CUENTA PREDIAL 10100000686935, PREDIAL-- 10100000686935	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE EL ARRENDAMIENTO, JUSTIFIQUE SU PROPÓSITO Y DEMUESTRE EL CUMPLIMIENTO DEL USO DESTINADO, INCLUYENDO EL REGISTRO DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE EL PERIODO DE ARRENDAMIENTO, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL.	116,000.00	SOLICITUD DE RENOVACIÓN DE ARRENDAMIENTO DE INMUEBLE, AUTORIZACIÓN DE SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA, AUTORIZACIÓN DE ARRENDAMIENTO DE INMUEBLE Y CONTRATO IN/INM/CT/PV/45785/24. (ESTA DOCUMENTACIÓN SE RECIBIÓ EN LA PÓLIZA 5024001382.)	116,000.00	0.00



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

ANEXO DAMB-CF-13-SOL
RESULTADO: ACF-25

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 5132211000 ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS ADMINISTRATIVOS

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE						OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	RETENCIÓN ISR	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024002476	02/05/2024	129,488.63	1500005501	17/05/2024	118,325.82	02/05/2024	8ECCDED6-D198-420D-9AFC-ECE450BCC98E	MARIA BETTINA DE LA SOLEDAD SADA	118,325.82	11,162.81	RENTA DE EDIFICIO UBICADO EN PLAZUELA VICENTE GUERRERO 105 EX MARQUESADO COLONIA CENTRO CP 68030 OAXACA DE JUÁREZ CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DEL 2024.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE EL ARRENDAMIENTO, JUSTIFIQUE SU PROPÓSITO Y DEMUESTRE EL CUMPLIMIENTO DEL USO DESTINADO, INCLUYENDO EL REGISTRO DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE EL PERIODO DE ARRENDAMIENTO, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL.	129,488.63	SOLICITUD DE NUEVA CONTRATACIÓN DE ARRENDAMIENTO DE INMUEBLE, AUTORIZACIÓN DE SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA, AUTORIZACIÓN DE ARRENDAMIENTO Y CONTRATO. (ESTA DOCUMENTACIÓN SE RECIBIÓ EN LA PÓLIZA 5024001080).	129,488.63	0.00
5024002492	02/05/2024	92,779.70	1500005580	20/05/2024	92,779.70	02/05/2024	6850ED94-4FCB-4CCI-A894-499C1C8D73FF	GRUPO LEGARAN	92,779.70		ARRENDAMIENTO DE OFICINA CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DE 2024.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE EL ARRENDAMIENTO, JUSTIFIQUE SU PROPÓSITO Y DEMUESTRE EL CUMPLIMIENTO DEL USO DESTINADO, INCLUYENDO EL REGISTRO DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE EL PERIODO DE ARRENDAMIENTO, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL.	92,779.70	SOLICITUD DE RENOVACIÓN DE ARRENDAMIENTO DE INMUEBLE, AUTORIZACIÓN DE SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, AUTORIZACIÓN DE ARRENDAMIENTO Y CONTRATO. (ESTA DOCUMENTACIÓN SE RECIBIÓ EN LA PÓLIZA 5024000860.)	92,779.70	0.00
5024002495	01/05/2024	116,000.00	1500006449	05/06/2024	116,000.00	01/05/2024	D318B9BC-9E0C-4DF2-8452-6C440CEE818D	INMOBILIARIA NARCISO MENDOZA	116,000.00		ARRENDAMIENTO DE INSTALACIONES COMERCIALES O INDUSTRIALES- ARRENDAMIENTO- CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DEL 2024 DEL INMUEBLE UBICADO EN CALLE LIBRES NO. 608 (ANTES 29) CON FRENTE CALZ. LA REPUBLICA, COL. CENTRO MUNICIPIO DE OAXACA, OAXACA CUENTA PREDIAL 1010000066935, PREDIAL--1010000066935	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE EL ARRENDAMIENTO, JUSTIFIQUE SU PROPÓSITO Y DEMUESTRE EL CUMPLIMIENTO DEL USO DESTINADO, INCLUYENDO EL REGISTRO DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE EL PERIODO DE ARRENDAMIENTO, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL.	116,000.00	SOLICITUD DE RENOVACIÓN DE ARRENDAMIENTO DE INMUEBLE, AUTORIZACIÓN DE SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA, AUTORIZACIÓN DE ARRENDAMIENTO DE INMUEBLE Y CONTRATO IN/INM/CT/PV/45765/24. (ESTA DOCUMENTACIÓN SE RECIBIÓ EN LA PÓLIZA 5024001382.)	116,000.00	0.00
5024002960	03/06/2024	129,488.63	1500006910	21/06/2024	129,488.63	03/06/2024	1CA905A1-C9B0-4687-AB86-1ADFF2E90AB0	MARIA BETTINA DE LA SOLEDAD SADA SOLANA	11,832.82	11,162.81	RENTA DEL EDIFICIO UBICADO EN PLAZUELA VICENTE GUERRERO 105 EX MARQUESADO COLONIA CENTRO CP 68030 OAXACA DE JUÁREZ CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DE 2024.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE EL ARRENDAMIENTO, JUSTIFIQUE SU PROPÓSITO Y DEMUESTRE EL CUMPLIMIENTO DEL USO DESTINADO, INCLUYENDO EL REGISTRO DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE EL PERIODO DE ARRENDAMIENTO, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL.	129,488.63	SOLICITUD DE NUEVA CONTRATACIÓN DE ARRENDAMIENTO DE INMUEBLE, AUTORIZACIÓN DE SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA, AUTORIZACIÓN DE ARRENDAMIENTO Y CONTRATO. (ESTA DOCUMENTACIÓN SE RECIBIÓ EN LA PÓLIZA 5024001080). PÓLIZA DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, XML Y VERIFICACIÓN DE FACTURA.	129,488.63	0.00



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

ANEXO DAMB-CF-13-SOL
RESULTADO: ACF-25

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 5132211000 ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS ADMINISTRATIVOS

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE						OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	RETENCIÓN ISR	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024002971	03/06/2024	92,779.70	1500007003	24/06/2024	92,779.70	03/06/2024	487FCB89-3B9D-4BFD-BD2C-05A0979804D5	GRUPO LEGARAN	92,779.70		ARRENDAMIENTO DE OFICINA CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DE 2024.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE EL ARRENDAMIENTO, JUSTIFIQUE SU PROPÓSITO Y DEMUESTRE EL CUMPLIMIENTO DEL USO DESTINADO, INCLUYENDO EL REGISTRO DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE EL PERIODO DE ARRENDAMIENTO, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL.	92,779.70	SOLICITUD DE RENOVACIÓN DE ARRENDAMIENTO DE INMUEBLE, AUTORIZACIÓN DE SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, AUTORIZACIÓN DE ARRENDAMIENTO Y CONTRATO. (ESTA DOCUMENTACIÓN SE RECIBIÓ EN LA PÓLIZA 5024000860).	92,779.70	0.00
5024002974	04/06/2024	116,000.00	1500006995	24/06/2024	116,000.00	04/06/2024	02D9C81E-CD79-4716-B321-BB32C4D4E5CE	INMOBILIARIA NARCISO MENDOZA	116,000.00		ARRENDAMIENTO DE INSTALACIONES COMERCIALES O INDUSTRIALES- ARRENDAMIENTO- CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DEL 2024 DEL INMUEBLE UBICADO EN CALLE LIBRES NO. 608 (ANTES 29) CON FRENTE CALZ. LA REPUBLICA, COL. CENTRO MUNICIPIO DE OAXACA, OAXACA CUENTA PREDIAL 1010000066935, PREDIAL--1010000066935	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE EL ARRENDAMIENTO, JUSTIFIQUE SU PROPÓSITO Y DEMUESTRE EL CUMPLIMIENTO DEL USO DESTINADO, INCLUYENDO EL REGISTRO DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE EL PERIODO DE ARRENDAMIENTO, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL.	116,000.00	SOLICITUD DE RENOVACIÓN DE ARRENDAMIENTO DE INMUEBLE, AUTORIZACIÓN DE SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA, AUTORIZACIÓN DE ARRENDAMIENTO DE INMUEBLE Y CONTRATO IN/INM/CTA/PV/45765/24. (ESTA DOCUMENTACIÓN SE RECIBIÓ EN LA PÓLIZA 5024001382.)	116,000.00	0.00
5024003600	01/07/2024	129,488.63	1500008092	19/07/2024	118,325.82	01/07/2024	84B08C74-3239-4A94-9856-028347580A56	MARIA BETTINA DE LA SOLEDAD SADA	118,325.82	11,162.81	RENTA DEL EDIFICIO UBICADO EN PLAZUELA VICENTE GUERRERO 10 EX MARQUESADO COLONIA CENTRO CP. 68030 OAXACA DE JUÁREZ CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 2024.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE EL ARRENDAMIENTO, JUSTIFIQUE SU PROPÓSITO Y DEMUESTRE EL CUMPLIMIENTO DEL USO DESTINADO, INCLUYENDO EL REGISTRO DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE EL PERIODO DE ARRENDAMIENTO, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL.	129,488.63	SOLICITUD DE NUEVA CONTRATACIÓN DE ARRENDAMIENTO DE INMUEBLE, AUTORIZACIÓN DE SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA, AUTORIZACIÓN DE ARRENDAMIENTO Y CONTRATO. (ESTA DOCUMENTACIÓN SE RECIBIÓ EN LA PÓLIZA 5024001080).	129,488.63	0.00
5024003610	02/07/2024	92,779.70	1500008141	25/07/2024	92,779.70	02/07/2024	A8BC741C-36DF-4905-ACC2-873D3DCE7556	GRUPO LEGARAN	92,779.70		ARRENDAMIENTO DE OFICINA CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 2024.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE EL ARRENDAMIENTO, JUSTIFIQUE SU PROPÓSITO Y DEMUESTRE EL CUMPLIMIENTO DEL USO DESTINADO, INCLUYENDO EL REGISTRO DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE EL PERIODO DE ARRENDAMIENTO, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL.	92,779.70	SOLICITUD DE RENOVACIÓN DE ARRENDAMIENTO DE INMUEBLE, AUTORIZACIÓN DE SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, AUTORIZACIÓN DE ARRENDAMIENTO Y CONTRATO. (ESTA DOCUMENTACIÓN SE RECIBIÓ EN LA PÓLIZA 5024000860).	92,779.70	0.00



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

ANEXO DAMB-CF-13-SOL
RESULTADO: ACF-25

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 5132211000 ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS ADMINISTRATIVOS

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE						OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	RETENCIÓN ISR	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024003613	02/07/2024	116,000.00	1500008143	25/07/2024	116,000.00	02/07/2024	87F06D31-C5E2-4C79-BBBD-783C96D1A3D5	INMOBILIARIA NARCISO MENDOZA	116,000.00		ARRENDAMIENTO DE INSTALACIONES COMERCIALES O INDUSTRIALES- ARRENDAMIENTO- CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DEL 2024 DEL INMUEBLE UBICADO EN CALLE LIBRES NO. 608 (ANTES 29) CON FRENTE CALZ. LA REPUBLICA, COL. CENTRO MUNICIPIO DE OAXACA, OAXACA CUENTA PREDIAL 1010000066935, PREDIAL--1010000066935	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE EL ARRENDAMIENTO, JUSTIFIQUE SU PROPÓSITO Y DEMUESTRE EL CUMPLIMIENTO DEL USO DESTINADO, INCLUYENDO EL REGISTRO DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE EL PERIODO DE ARRENDAMIENTO, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL.	116,000.00	SOLICITUD DE RENOVACIÓN DE ARRENDAMIENTO DE INMUEBLE, AUTORIZACIÓN DE SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA, AUTORIZACIÓN DE ARRENDAMIENTO DE INMUEBLE Y CONTRATO IN/INM/CT/PV/45765/24. (ESTA DOCUMENTACIÓN SE RECIBIÓ EN LA POLIZA 5024001382.)	116,000.00	0.00
5024004106	02/08/2024	129,488.63	1500009228	27/08/2024	118,325.82	02/08/2024	A42DAC2B-8166-429A-A89E-042513DF5256	MARIA BETTINA DE LA SOLEDAD SADA	118,325.82	11,162.81	RENTA DE EDIFICIO UBICADO EN PLAZUELA VICENTE GUERRERO 105 EX MARQUESADO COLONIA CENTRO CP 68030 OAXACA DE JUÁREZ CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO DEL 2024.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE EL ARRENDAMIENTO, JUSTIFIQUE SU PROPÓSITO Y DEMUESTRE EL CUMPLIMIENTO DEL USO DESTINADO, INCLUYENDO EL REGISTRO DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE EL PERIODO DE ARRENDAMIENTO, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL.	129,488.63	SOLICITUD DE NUEVA CONTRATACIÓN DE ARRENDAMIENTO DE INMUEBLE, AUTORIZACIÓN DE SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA, AUTORIZACIÓN DE ARRENDAMIENTO Y CONTRATO. (ESTA DOCUMENTACIÓN SE RECIBIÓ EN LA PÓLIZA 5024001080).	129,488.63	0.00
5024004107	02/08/2024	129,488.63	1500009775	03/09/2024	118,325.82	02/08/2024	E5D85CEA-2BEE-4419-8291-05F58B11394B	MARÍA BETTINA DE LA SOLEDAD SADA	118,325.82	11,162.81	RENTA DE EDIFICIO UBICADO EN PLAZUELA VICENTE GUERRERO 105 EX MARQUESADO COLONIA CENTRO CP 68030 OAXACA DE JUÁREZ CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE DEL 2024.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE EL ARRENDAMIENTO, JUSTIFIQUE SU PROPÓSITO Y DEMUESTRE EL CUMPLIMIENTO DEL USO DESTINADO, INCLUYENDO EL REGISTRO DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE EL PERIODO DE ARRENDAMIENTO, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL.	129,488.63		129,488.63	0.00
5024004109	02/08/2024	129,488.63	1500010970	03/10/2024	118,325.82	02/08/2024	B6A19D90-0141-4CE2-B073-815EDDF3DF68	MARÍA BETTINA DE LA SOLEDAD SADA	118,325.82	11,162.81	RENTA DE EDIFICIO UBICADO EN PLAZUELA VICENTE GUERRERO 105 EX MARQUESADO COLONIA CENTRO CP 68030 OAXACA DE JUÁREZ CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE DEL 2024.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE EL ARRENDAMIENTO, JUSTIFIQUE SU PROPÓSITO Y DEMUESTRE EL CUMPLIMIENTO DEL USO DESTINADO, INCLUYENDO EL REGISTRO DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE EL PERIODO DE ARRENDAMIENTO, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL.	129,488.63		129,488.63	0.00



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

ANEXO DAMB-CF-13-SOL
RESULTADO: ACF-25

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 5132211000 ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS ADMINISTRATIVOS

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE						OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	RETENCIÓN ISR	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024004111	02/08/2024	129,488.63										NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE EL ARRENDAMIENTO, JUSTIFIQUE SU PROPÓSITO Y DEMUESTRE EL CUMPLIMIENTO DEL USO DESTINADO, INCLUYENDO EL REGISTRO DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE EL PERIODO DE ARRENDAMIENTO, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL.	129,488.63	PÓLIZA CANCELADA	129,488.63	0.00
5024004182	01/08/2024	92,779.70	1500009425	30/08/2024	92,779.70	01/08/2024	CC52A8EF-2AF8-4932-A332-52FE6A67AC63	GRUPO LEGARAN	92,779.70		ARRENDAMIENTO CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO DE 2024 CUENTA PREDIAL:90850	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE EL ARRENDAMIENTO, JUSTIFIQUE SU PROPÓSITO Y DEMUESTRE EL CUMPLIMIENTO DEL USO DESTINADO, INCLUYENDO EL REGISTRO DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE EL PERIODO DE ARRENDAMIENTO, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL.	92,779.70	SOLICITUD DE RENOVACIÓN DE ARRENDAMIENTO DE INMUEBLE, AUTORIZACIÓN DE SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, AUTORIZACIÓN DE ARRENDAMIENTO Y CONTRATO. (ESTA DOCUMENTACIÓN SE RECIBIÓ EN LA PÓLIZA 5024000860).	92,779.70	0.00
5024004183	01/08/2024	92,779.70	1500009789	03/09/2024	92,779.70	01/08/2024	06662120-8FAB-4E54-B0B3-793E10FB08E2	GRUPO LEGARAN	92,779.70		ARRENDAMIENTO CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE DE 2024 CUENTA PREDIAL:90850	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE EL ARRENDAMIENTO, JUSTIFIQUE SU PROPÓSITO Y DEMUESTRE EL CUMPLIMIENTO DEL USO DESTINADO, INCLUYENDO EL REGISTRO DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE EL PERIODO DE ARRENDAMIENTO, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL.	92,779.70		92,779.70	0.00
5024004184	01/08/2024	92,779.70	1500010066	11/09/2024	92,779.70	01/08/2024	F9AEB540-8067-41BE-ABEC-5B6E7E5EB820	GRUPO LEGARAN	92,779.70		ARRENDAMIENTO CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE DE 2024 CUENTA PREDIAL:90850	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE EL ARRENDAMIENTO, JUSTIFIQUE SU PROPÓSITO Y DEMUESTRE EL CUMPLIMIENTO DEL USO DESTINADO, INCLUYENDO EL REGISTRO DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE EL PERIODO DE ARRENDAMIENTO, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL.	92,779.70		92,779.70	0.00



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

ANEXO DAMB-CF-13-SOL
RESULTADO: ACF-25

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 5132211000 ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS ADMINISTRATIVOS

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE						OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	RETENCIÓN ISR	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024004185	01/08/2024	92,779.70	1500010535	24/09/2024	92,779.70	01/08/2024	BECD6E3A-C0E9-4E6D-86FA-40F3AB88DC35	GRUPO LEGARAN	92,779.70		ARRENDAMIENTO CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DE 2024 CUENTA PREDIAL:90850	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE EL ARRENDAMIENTO, JUSTIFIQUE SU PROPÓSITO Y DEMUESTRE EL CUMPLIMIENTO DEL USO DESTINADO, INCLUYENDO EL REGISTRO DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE EL PERIODO DE ARRENDAMIENTO, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL.	92,779.70	SOLICITUD DE RENOVACIÓN DE ARRENDAMIENTO DE INMUEBLE, AUTORIZACIÓN DE SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, AUTORIZACIÓN DE	92,779.70	0.00
5024004186	01/08/2024	92,779.70	1500012007	30/10/2024	92,779.70	01/08/2024	29D93659-A6A6-4448-BC1F-BDECF2FC2FFA	GRUPO LEGARAN	92,779.70		ARRENDAMIENTO CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2024 CUENTA PREDIAL:90850	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE EL ARRENDAMIENTO, JUSTIFIQUE SU PROPÓSITO Y DEMUESTRE EL CUMPLIMIENTO DEL USO DESTINADO, INCLUYENDO EL REGISTRO DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE EL PERIODO DE ARRENDAMIENTO, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL.	92,779.70	ARRENDAMIENTO Y CONTRATO. (ESTA DOCUMENTACIÓN SE RECIBIÓ EN LA PÓLIZA 5024000860).	92,779.70	0.00
5024004213	05/08/2024	116,000.00	1500009432	30/08/2024	116,000.00	05/08/2024	5D3F1229-F869-4841-BDF4-E61473F9807B	INMOBILIARIA NARCISO MENDOZA	116,000.00		ARRENDAMIENTO DE INSTALACIONES COMERCIALES O INDUSTRIALES- ARRENDAMIENTO- CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO DEL 2024 DEL INMUEBLE UBICADO EN CALLE LIBRES NO. 608 (ANTES 29) CON FRENTE CALZ. LA REPUBLICA, COL. CENTRO MUNICIPIO DE OAXACA, OAXACA CUENTA PREDIAL 1010000066935, PREDIAL--1010000066935	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE EL ARRENDAMIENTO, JUSTIFIQUE SU PROPÓSITO Y DEMUESTRE EL CUMPLIMIENTO DEL USO DESTINADO, INCLUYENDO EL REGISTRO DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE EL PERIODO DE ARRENDAMIENTO, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL.	116,000.00	SOLICITUD DE RENOVACIÓN DE ARRENDAMIENTO DE INMUEBLE, AUTORIZACIÓN DE SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA, AUTORIZACIÓN DE	116,000.00	0.00
5024004214	06/08/2024	116,000.00	1500009784	03/09/2024	116,000.00	06/08/2024	178BEE97-F743-4072-B9B7-A9AC0A95C0A0	INMOBILIARIA NARCISO MENDOZA	116,000.00		ARRENDAMIENTO DE INSTALACIONES COMERCIALES O INDUSTRIALES- ARRENDAMIENTO- CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE DEL 2024 DEL INMUEBLE UBICADO EN CALLE LIBRES NO. 608 (ANTES 29) CON FRENTE CALZ. LA REPUBLICA, COL. CENTRO MUNICIPIO DE OAXACA, OAXACA CUENTA PREDIAL 1010000066935, PREDIAL--1010000066935	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE EL ARRENDAMIENTO, JUSTIFIQUE SU PROPÓSITO Y DEMUESTRE EL CUMPLIMIENTO DEL USO DESTINADO, INCLUYENDO EL REGISTRO DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE EL PERIODO DE ARRENDAMIENTO, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL.	116,000.00	IN/INM/CT/PV/45765/24. (ESTA DOCUMENTACIÓN SE RECIBIÓ EN LA PÓLIZA 5024001382.)	116,000.00	0.00



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

ANEXO DAMB-CF-13-SOL
RESULTADO: ACF-25

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 5132211000 ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS ADMINISTRATIVOS

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE						OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	RETENCIÓN ISR	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024004216	06/08/2024	116,000.00	1500010056	11/09/2024	116,000.00	06/08/2024	CA7679C7-5B6F-4EBB-94C3-50C8D906869E	INMOBILIARIA NARCISO MENDOZA	116,000.00		ARRENDAMIENTO DE INSTALACIONES COMERCIALES O INDUSTRIALES-ARRENDAMIENTO- CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE DEL 2024 DEL INMUEBLE UBICADO EN CALLE LIBRES NO. 608 (ANTES 29) CON FRENTE CALZ. LA REPUBLICA, COL. CENTRO MUNICIPIO DE OAXACA, OAXACA CUENTA PREDIAL 1010000066935, PREDIAL--1010000066935	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE EL ARRENDAMIENTO, JUSTIFIQUE SU PROPÓSITO Y DEMUESTRE EL CUMPLIMIENTO DEL USO DESTINADO, INCLUYENDO EL REGISTRO DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE EL PERIODO DE ARRENDAMIENTO, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL.	116,000.00	SOLICITUD DE RENOVACIÓN DE ARRENDAMIENTO DE INMUEBLE, AUTORIZACIÓN DE SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA, AUTORIZACIÓN DE ARRENDAMIENTO DE INMUEBLE Y CONTRATO IN/INM/CT/PV/45765/24. (ESTA DOCUMENTACIÓN SE RECIBIÓ EN LA PÓLIZA 5024001382.)	116,000.00	0.00
5024004218	06/08/2024	116,000.00	1500010530	24/09/2024	116,000.00	06/08/2024	A498B8C8-D289-4549-A6BC-9F0E020E5FA5	INMOBILIARIA NARCISO MENDOZA	116,000.00		ARRENDAMIENTO DE INSTALACIONES COMERCIALES O INDUSTRIALES-ARRENDAMIENTO- CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DEL 2024 DEL INMUEBLE UBICADO EN CALLE LIBRES NO. 608 (ANTES 29) CON FRENTE CALZ. LA REPUBLICA, COL. CENTRO MUNICIPIO DE OAXACA, OAXACA CUENTA PREDIAL 1010000066935, PREDIAL--1010000066935	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE EL ARRENDAMIENTO, JUSTIFIQUE SU PROPÓSITO Y DEMUESTRE EL CUMPLIMIENTO DEL USO DESTINADO, INCLUYENDO EL REGISTRO DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE EL PERIODO DE ARRENDAMIENTO, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL.	116,000.00		116,000.00	0.00
5024004219	06/08/2024	116,000.00	1500012014	30/10/2024	116,000.00	06/08/2024	E3517F76-0D82-490B-869C-9FBE2DEDB23D	INMOBILIARIA NARCISO MENDOZA	116,000.00		ARRENDAMIENTO DE INSTALACIONES COMERCIALES O INDUSTRIALES-ARRENDAMIENTO- CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DEL 2024 DEL INMUEBLE UBICADO EN CALLE LIBRES NO. 608 (ANTES 29) CON FRENTE CALZ. LA REPUBLICA, COL. CENTRO MUNICIPIO DE OAXACA, OAXACA CUENTA PREDIAL 1010000066935, PREDIAL--1010000066935	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE EL ARRENDAMIENTO, JUSTIFIQUE SU PROPÓSITO Y DEMUESTRE EL CUMPLIMIENTO DEL USO DESTINADO, INCLUYENDO EL REGISTRO DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE EL PERIODO DE ARRENDAMIENTO, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL.	116,000.00		116,000.00	0.00



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

ANEXO DAMB-CF-13-SOL
RESULTADO: ACF-25

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 5132211000 ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS ADMINISTRATIVOS

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE						OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	RETENCIÓN ISR	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024004981	10/09/2024	98,600.00	1500011530	18/10/2024	98,600.00	10/09/2024	EF58CAF7-D30C-41B7-8EE3-A669EBE806D4	INMOBILIARIA PIÑONES ASOCIADOS	98,600.00		PAGO DE LA RENTA MENSUAL DEL INMUEBLE UBICADO EN EL NÚM 721 DE LA CALLE ARMENTA Y LÓPEZ, COL CENTRO, CP 68000; OAXACA DE JUÁREZ, OAX, CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO DEL 2024. NÚMERO DE CUENTA PREDIAL: 060375.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE EL ARRENDAMIENTO, JUSTIFIQUE SU PROPÓSITO Y DEMUESTRE EL CUMPLIMIENTO DEL USO DESTINADO, INCLUYENDO EL REGISTRO DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE EL PERIODO DE ARRENDAMIENTO, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL.	98,600.00	SOLICITUD DE ARRENDAMIENTO DE INMUEBLE, RESPUESTA A SOLICITUD DE AMPLIACIÓN, AUTORIZACIÓN DE ARRENDAMIENTO DE INMUEBLE, CONTRATO, SOLICITUD DE TERMINACIÓN ANTICIPADA DE CONTRATO Y CONVENIO DE TERMINACIÓN ANTICIPADA DE CONTRATO.	98,600.00	0.00
5024004990	10/09/2024	98,600.00	1500011529	18/10/2024	98,600.00	10/09/2024	33737C95-F4AF-4D09-B3DE-EIF679E59943	INMOBILIARIA PIÑONES ASOCIADOS	98,600.00		PAGO DE LA RENTA MENSUAL DEL INMUEBLE UBICADO EN EL NÚM 721 DE LA CALLE ARMENTA Y LÓPEZ, COL CENTRO, CP 68000; OAXACA DE JUÁREZ, OAX, CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DEL 2024. NÚMERO DE CUENTA PREDIAL: 060375.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE EL ARRENDAMIENTO, JUSTIFIQUE SU PROPÓSITO Y DEMUESTRE EL CUMPLIMIENTO DEL USO DESTINADO, INCLUYENDO EL REGISTRO DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE EL PERIODO DE ARRENDAMIENTO, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL.	98,600.00		98,600.00	0.00
5024004991	10/09/2024	98,600.00	1500011528	18/10/2024	98,600.00	10/09/2024	16AFID7F-CBF0-4EAE-8137-98DC54CE3BBC	INMOBILIARIA PIÑONES ASOCIADOS	98,600.00		PAGO DE LA RENTA MENSUAL DEL INMUEBLE UBICADO EN EL NÚM 721 DE LA CALLE ARMENTA Y LÓPEZ, COL CENTRO, CP 68000; OAXACA DE JUÁREZ, OAX, CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DEL 2024. NÚMERO DE CUENTA PREDIAL: 060375.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE EL ARRENDAMIENTO, JUSTIFIQUE SU PROPÓSITO Y DEMUESTRE EL CUMPLIMIENTO DEL USO DESTINADO, INCLUYENDO EL REGISTRO DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE EL PERIODO DE ARRENDAMIENTO, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL.	98,600.00		98,600.00	0.00
5024004992	10/09/2024	98,600.00	1500011527	18/10/2024	98,600.00	10/09/2024	63DBDED6-9207-4284-B238-16997E8CB0A5	INMOBILIARIA PIÑONES ASOCIADOS	98,600.00		PAGO DE LA RENTA MENSUAL DEL INMUEBLE UBICADO EN EL NÚM 721 DE LA CALLE ARMENTA Y LÓPEZ, COL CENTRO, CP 68000; OAXACA DE JUÁREZ, OAX, CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DEL 2024. NÚMERO DE CUENTA PREDIAL: 060375.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE EL ARRENDAMIENTO, JUSTIFIQUE SU PROPÓSITO Y DEMUESTRE EL CUMPLIMIENTO DEL USO DESTINADO, INCLUYENDO EL REGISTRO DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE EL PERIODO DE ARRENDAMIENTO, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL.	98,600.00		98,600.00	0.00



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

ANEXO DAMB-CF-13-SOL
RESULTADO: ACF-25

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 5132211000 ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS ADMINISTRATIVOS

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE						OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	RETENCIÓN ISR	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024004994	10/09/2024	98,600.00	1500011525	18/10/2024	98,600.00	10/09/2024	9E305A79-9656-4DDF-A0E1-A1AFB0E4DFED	INMOBILIARIA PIÑONES ASOCIADOS	98,600.00		PAGO DE LA RENTA MENSUAL DEL INMUEBLE UBICADO EN EL NÚM 721 DE LA CALLE ARMENTA Y LÓPEZ, COL CENTRO, CP 68000; OAXACA DE JUÁREZ, OAX, CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DEL 2024. NÚMERO DE CUENTA PREDIAL: 060375.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE EL ARRENDAMIENTO, JUSTIFIQUE SU PROPÓSITO Y DEMUESTRE EL CUMPLIMIENTO DEL USO DESTINADO, INCLUYENDO EL REGISTRO DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE EL PERIODO DE ARRENDAMIENTO, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL.	98,600.00	SOLICITUD DE ARRENDAMIENTO DE INMUEBLE, RESPUESTA A SOLICITUD DE AMPLIACIÓN, AUTORIZACIÓN DE ARRENDAMIENTO DE INMUEBLE, CONTRATO, SOLICITUD DE TERMINACIÓN ANTICIPADA DE CONTRATO, CONVENIO DE TERMINACIÓN ANTICIPADA DE CONTRATO. (ESTA DOCUMENTACIÓN SE RECIBIÓ EN LA PÓLIZA 5024004981.)	98,600.00	0.00
5024004995	10/09/2024	98,600.00	1500011523	18/10/2024	98,600.00	10/09/2024	78FCADDf-17CE-4152-9E47-93467FE42090	INMOBILIARIA PIÑONES ASOCIADOS	98,600.00		PAGO DE LA RENTA MENSUAL DEL INMUEBLE UBICADO EN EL NÚM 721 DE LA CALLE ARMENTA Y LÓPEZ, COL CENTRO, CP 68000; OAXACA DE JUÁREZ, OAX, CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DEL 2024. NÚMERO DE CUENTA PREDIAL: 060375.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE EL ARRENDAMIENTO, JUSTIFIQUE SU PROPÓSITO Y DEMUESTRE EL CUMPLIMIENTO DEL USO DESTINADO, INCLUYENDO EL REGISTRO DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE EL PERIODO DE ARRENDAMIENTO, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL.	98,600.00		98,600.00	0.00
5024004996	10/09/2024	98,600.00	1500011521	18/10/2024	98,600.00	10/09/2024	434A75A4-743E-4759-857F-09BAFB73CEEE	INMOBILIARIA PIÑONES ASOCIADOS	98,600.00		PAGO DE LA RENTA MENSUAL DEL INMUEBLE UBICADO EN EL NÚM 721 DE LA CALLE ARMENTA Y LÓPEZ, COL CENTRO, CP 68000; OAXACA DE JUÁREZ, OAX, CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DEL 2024. NÚMERO DE CUENTA PREDIAL: 060375.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE EL ARRENDAMIENTO, JUSTIFIQUE SU PROPÓSITO Y DEMUESTRE EL CUMPLIMIENTO DEL USO DESTINADO, INCLUYENDO EL REGISTRO DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE EL PERIODO DE ARRENDAMIENTO, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL.	98,600.00		98,600.00	0.00
5024006753	09/12/2024	178,046.87	1500014104	27/12/2024	162,698.00	09/12/2024	4EBE90A8-D274-48F7-B179-6C87B72DC1D1	MARÍA BETTINA DE LA SOLEDAD SADA	162,698.00	15,348.87	RENTA DE EDIFICIO UBICADO EN PLAZUELA VICENTE GUERRERO 105 EX MARQUESADO COLONIA CENTRO CP 68030 OAXACA DE JUÁREZ CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DEL 2024.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE EL ARRENDAMIENTO, JUSTIFIQUE SU PROPÓSITO Y DEMUESTRE EL CUMPLIMIENTO DEL USO DESTINADO, INCLUYENDO EL REGISTRO DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE EL PERIODO DE ARRENDAMIENTO, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL.	178,046.87	SOLICITUD DE NUEVA CONTRATACIÓN DE ARRENDAMIENTO DE INMUEBLE, AUTORIZACIÓN DE SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA, AUTORIZACIÓN DE ARRENDAMIENTO Y CONTRATO. (ESTA DOCUMENTACIÓN SE RECIBIÓ EN LA PÓLIZA 5024001080.) PRESENTÓ OFICIO DE ADECUACIÓN AL CONTRATO DE ARRENDAMIENTO, AUTORIZACIÓN DE SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA, SOLICITUD DE TERMINACIÓN ANTICIPADA DE CONTRATO Y CONVENIO MODIFICATORIO AL CONTRATO DE ARRENDAMIENTO.	178,046.87	0.00



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

ANEXO DAMB-CF-13-SOL
RESULTADO: ACF-25

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 5132211000 ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS ADMINISTRATIVOS

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE						OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	RETENCIÓN ISR	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024006754	09/12/2024	178,046.87	1500014077	27/12/2024	162,698.00	09/12/2024	ABE12D2F-9FC2-41BA-9B4A-0B731EE57020	MARÍA BETTINA DE LA SOLEDAD SADA	162,698.00	15,348.87	RENTA DE EDIFICIO UBICADO EN PLAZUELA VICENTE GUERRERO 105 EX MARQUESADO COLONIA CENTRO CP 68030 OAXACA DE JUÁREZ CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DEL 2024.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE EL ARRENDAMIENTO, JUSTIFIQUE SU PROPÓSITO Y DEMUESTRE EL CUMPLIMIENTO DEL USO DESTINADO, INCLUYENDO EL REGISTRO DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE EL PERÍODO DE ARRENDAMIENTO, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL.	178,046.87	SOLICITUD DE NUEVA CONTRATACIÓN DE ARRENDAMIENTO DE INMUEBLE, AUTORIZACIÓN DE SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA, AUTORIZACIÓN DE ARRENDAMIENTO Y CONTRATO. (ESTA DOCUMENTACIÓN SE RECIBIÓ EN ELA PÓLIZA 5024001080.) PRESENTÓ OFICIO DE ADECUACIÓN AL CONTRATO DE ARRENDAMIENTO, AUTORIZACIÓN DE SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA, SOLICITUD DE TERMINACIÓN ANTICIPADA DE CONTRATO Y CONVENIO MODIFICATORIO AL CONTRATO DE ARRENDAMIENTO. (ESTA DOCUMENTACIÓN SE RECIBIÓ EN ELA PÓLIZA 5024006753.)	178,046.87	0.00
TOTAL		\$ 4,976,025.07			\$ 4,619,373.21				\$ 4,697,717.60	\$ 142,325.84			\$ 4,976,025.07		\$4,976,025.07	\$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.P. 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 "B1"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 5132511000 ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE

ANEXO DAMB-FC-14-SOL
RESULTADO ACF: 26

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024000392	31/01/2024	2,260,337.49	1500001181	12/02/2024	2,260,337.49	31/01/2024	E8F5C036-9836-4195-B299-F29A8B8C0AFA	LUMO FINANCIERA DEL CENTRO	2,260,337.49	1 E48 PAGO DE ARRENDAMIENTO	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL DESCRITA EN EL CONTRATO PLURIANUAL 2022/2024.	18,082,699.92	ACTA DE LA SÉPTIMA SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES, NOTIFICACIÓN DE ACUERDO ST/CABAECs/022/2022, SOLICITUD DE PROCEDIMIENTO DE LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL, AUTORIZACIÓN DE SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA, AUTORIZACIÓN TM/795/2022, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, CUADRO COMPARATIVO DE LA INVESTIGACIÓN DE MERCADO, TRES SOLICITUDES DE COTIZACIONES, TRES COTIZACIONES, FORMATO DE ESPECIFICACIONES TÉCNICAS PARA EL ARRENDAMIENTO DE CAMIONES COMPACTADORES DE CARGA TRASERA, PUBLICACIÓN DE LA CONVOCATORIA 03/2022 CORRESPONDIENTE A LA LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL NUMERO LPN/MOJ/ST/SRHYM/CAMIONES/03/2022, BASES, JUNTA DE ACLARACIONES, ACTA DE LA RECEPCIÓN Y APERTURA DE PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS, DOCUMENTACIÓN GENERAL DE LAS EMPRESAS PARTICIPANTES, ESPECIFICACIONES TÉCNICAS, PROPUESTA ECONÓMICA, DICTAMEN TÉCNICO - ECONÓMICO RESPECTO DE LA PROPUESTA OFERTADA	2,260,337.49	0.00
5024001055	27/02/2024	2,260,337.49	1500002610	04/03/2024	2,260,337.49	27/02/2024	A7744D45-E331-4EFD-AEB5-D4D190A5A49F	LUMO FINANCIERA DEL CENTRO	2,260,337.49	1 E48 PAGO DE ARRENDAMIENTO				2,260,337.49	0.00
5024001804	25/03/2024	2,260,337.49	1500004262	05/04/2024	2,260,337.49	25/03/2024	11128F70-9E30-4262-ACDD-65BC316DA619	LUMO FINANCIERA DEL CENTRO	2,260,337.49	1 E48 PAGO DE ARRENDAMIENTO				2,260,337.49	0.00
5024002399	24/04/2024	2,260,337.49	1500005306	07/05/2024	2,260,337.49	24/04/2024	4705599A-7BCF-4CEB-8648-BCF3D2579AAF	LUMO FINANCIERA DEL CENTRO	2,260,337.49	1 E48 PAGO DE ARRENDAMIENTO				2,260,337.49	0.00
5024002811	24/05/2024	2,260,337.49	1500006409	05/06/2024	2,260,337.49	24/05/2024	9173C1C5-A060-47AD-925B-D5D978FBFC4C	LUMO FINANCIERA DEL CENTRO	2,260,337.49	1 E48 PAGO DE ARRENDAMIENTO				2,260,337.49	0.00
5024003579	24/06/2024	2,260,337.49	1500007603	08/07/2024	2,260,337.49	24/06/2024	C13596C2-5961-42D5-9468-D2DBE89C9CB	LUMO FINANCIERA DEL CENTRO	2,260,337.49	1 E48 PAGO DE ARRENDAMIENTO				2,260,337.49	0.00
5024004052	30/07/2024	2,260,337.49	1500009410	30/08/2024	2,260,337.49	30/07/2024	C5786760-7B82-449E-96B5-59AB94E3D542	LUMO FINANCIERA DEL CENTRO	2,260,337.49	1 E48 PAGO DE ARRENDAMIENTO				2,260,337.49	0.00
5024004650	26/08/2024	2,260,337.49	1500009434	30/08/2024	2,260,337.49	26/08/2024	3CC9C997-5093-45D3-A382-89A4124IC38C	LUMO FINANCIERA DEL CENTRO	2,260,337.49	1 E48 PAGO DE ARRENDAMIENTO				2,260,337.49	0.00
5024005416	18/09/2024	2,260,337.49	1500011822	29/10/2024	2,260,337.49	18/09/2024	40633C81-5232-47B0-9415-0AF8E8305E27	LUMO FINANCIERA DEL CENTRO	2,260,337.49	1 E48 PAGO DE ARRENDAMIENTO	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL DESCRITA EN EL CONTRATO PLURIANUAL 2022/2024.	9,041,349.96	POR LA ÚNICA PARTIDA, DICTAMEN DE RESULTADOS, ACTA DE FALLO DE LA LICITACIÓN PÚBLICA NACIONAL, PÓLIZAS, COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET, XML, VERIFICACIONES, FLOTILLA VEHICULAR, REPORTES FOTOGRÁFICOS, NOTIFICACIÓN DE ACUERDO ST/CABAECs/024/2022, CONTRATO CABAECs/ST/SRHYM/LPN/CAMIONES/LUMO/2022 FIRMADO EL 31 DE MAYO DEL 2022 Y OTROS FORMATOS INFORMATIVOS.	2,260,337.49	0.00
5024005477	30/09/2024	2,260,337.49	1500011823	29/10/2024	2,260,337.49	30/09/2024	1B01BC4F-5058-4AE6-A604-66C90B29A76F	LUMO FINANCIERA DEL CENTRO	2,260,337.49	1 E48 PAGO DE ARRENDAMIENTO				2,260,337.49	0.00
5024005488	30/09/2024	2,260,337.49	1500011824	29/10/2024	2,260,337.49	30/09/2024	5606CD1F-818F-4A3F-A2A4-5C1E0F85A14A	LUMO FINANCIERA DEL CENTRO	2,260,337.49	1 E48 PAGO DE ARRENDAMIENTO				2,260,337.49	0.00
5024005492	30/09/2024	2,260,337.49	1500011825	29/10/2024	2,260,337.49	30/09/2024	0B9A7FC9-2A60-4737-991F-20B08170B0D6	LUMO FINANCIERA DEL CENTRO	2,260,337.49	1 E48 PAGO DE ARRENDAMIENTO				2,260,337.49	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 OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 5132511000 ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE

ANEXO DAMB-FC-14-SOL
RESULTADO ACF: 26

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024002780	03/05/2024	37,120.00	1500007172	27/06/2024	37,120.00	08/05/2024	C2483B95-0BC1-4542-BF15-F8915AF84E11	JULIO CESAR GONZALES KATZ	37,120.00	RENTA DE 01 UNIDAD 46 PLAZAS//OAXACA/CD MX/OAXACA.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE EL ARRENDAMIENTO, JUSTIFIQUE SU PROPÓSITO Y DEMUESTRE EL CUMPLIMIENTO DE SU USO DESTINADO ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA.	37,120.00	PÓLIZA DE DIARIO Y EGRESO, TRANSFERENCIA SPEI, FORMATO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, XML, VERIFICACIÓN DE CFDI, SOLICITUD DE PAGO A PROVEEDOR, FORMATO DE ADQUISICIÓN DE SERVICIOS, CUADRO COMPARATIVO DE DOS PROVEEDORES, DOS COTIZACIONES, PEDIDO, AUTORIZACIÓN DEL SERVICIO CONTRATADO, SOLICITUD DE REQUERIMIENTO Y REPORTES FOTOGRÁFICOS.	37,120.00	0.00
5024005401	02/09/2024	41,180.00	1500014367	30/12/2024	41,180.00		42890645-882-4D57-A4D7-CF321156CEBB	JULIO CESAR GONZALES KATZ	41,180.00	RENTA DE 01 AUTOBÚS VOLVO 48 PLAZAS// AV. MORELOS OAXACA CENTRO-BOSQUE EL TEQUIO Y RENTA 10 CAMIONETAS SP// BOSQUE EL TEQUIO- MUNICIPIOS CONURBADOS DE LA CUIDAD DE OAXACA.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE EL ARRENDAMIENTO, JUSTIFIQUE SU PROPÓSITO Y DEMUESTRE EL CUMPLIMIENTO DE SU USO DESTINADO ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA.	41,180.00	PÓLIZA DE DIARIO Y DE EGRESO, TRANSFERENCIA SPEI, FORMATO DE PAGO, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, XML, VERIFICACIÓN DE CFDI, SOLICITUD DE PAGO A PROVEEDOR, FORMATO DE ADQUISICIÓN DE SERVICIOS, CUADRO COMPARATIVO DE DOS PROVEEDORES, DOS COTIZACIONES, PEDIDO, AUTORIZACIÓN DEL SERVICIO CONTRATADO, SOLICITUD DE REQUERIMIENTO Y REPORTES FOTOGRÁFICOS.	41,180.00	0.00
TOTAL		\$ 27,202,349.88			\$ 27,202,349.88				\$ 27,202,349.88			\$ 27,202,349.88		\$27,202,349.88	\$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 "B1"

ANEXO DAMB-CF-15-SOL
RESULTADO: ACF-27

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 5132611000 ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024001886	01/04/2024	553,436.00	1.5E+09	12/04/2024	1,393,508.00	09/03/2024	DCAD01ED-C7D2-448E-8C07-8253CACIDFB0	INGENIERÍA CONSTRUCCIONES Y ARRENDAMIENTOS DE ANTEQUERA	1,393,508.00	1,00 E48 RENTA DE EXCAVADORA DE CARRILES CATERPILLAR , MODELO 320, NÚMERO DE SERIE BZP03169, TAMAÑO DE CUCHARON: 1.00 M3, POTENCIA DE MOTOR: 157 HP, DURANTE EL PERIODO DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DE 2024, 1,00 E48 RENTA DE EXCAVADORA DE CARRILES CATERPILLAR, MODELO 323, NÚMERO DE SERIE YBL20687, TAMAÑO DE CUCHARON: 1.30 M3, POTENCIA DE MOTOR: 157 HP, DURANTE EL PERIODO DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DE 2024, 1,00 E48 RENTA DE CARGADOR FRONTAL CATERPILLAR, MODELO 938K, NÚMERO DE SERIE XXT01048, CAPACIDAD DE CUCHARON: 2.5 A 3.2 M3, POTENCIA DE MOTOR: 174 DURANTE EL PERIODO DEL 01 AL 29 DE FEBRERO...	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO Y SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE LICITACIÓN PÚBLICA ESTATAL.	1,393,508.00		0.00	
5024001885	01/04/2024	840,072.00													
5024002463	17/04/2024	331,818.00	1.5E+09	15/05/2024	1,171,890.00	17/04/2024	0330EF93-4BC7-4A19-B322-0D99433C4BDF	INGENIERÍA CONSTRUCCIONES Y ARRENDAMIENTOS DE ANTEQUERA	1,171,890.00	1,00 E48 RENTA DE EXCAVADORA DE CARRILES CATERPILLAR, MODELO 320, NÚMERO DE SERIE BZP03169, TAMAÑO DE CUCHARÓN 1.00 M3, POTENCIA DE MOTOR 157 HP, DURANTE EL PERIODO DEL 01 DE MARZO AL 31 DE MARZO DEL 2024, 1,00 E48 RENTA DE EXCAVADORA DE CARRILES CATERPILLAR, MODELO 323, NÚMERO DE SERIE YBL20687, TAMAÑO DE CUCHARÓN 1.30 M3, POTENCIA DE MOTOR 157 HP, DURANTE EL PERIODO DEL 01 DE MARZO AL 31 DE MARZO DEL 2024, 1,00 E48 RENTA DE CARGADOR FRONTAL CATERPILLAR, MODELO 938K, NÚMERO DE SERIE XXT01048, CON CAPACIDAD DE CUCHARÓN 2.5 3.2 M3, POTENCIA DE MOTOR 174 HP, DURANTE EL PERIODO DEL 01 DE MARZO AL 31 DE MARZO DEL 2024...		1,171,890.00		0.00	
5024002462	17/04/2024	840,072.00													
5024002464	30/04/2024	420,036.00	1.5E+09	28/05/2024	751,854.00	30/04/2024	B912769A-AA23-4919-A479-AA709809F104	INGENIERÍA CONSTRUCCIONES Y ARRENDAMIENTOS DE ANTEQUERA	751,854.00	1,00 E48 RENTA DE EXCAVADORA DE CARRILES CATERPILLAR, MODELO 320, NÚMERO DE SERIE BZP03169, TAMAÑO DE CUCHARON: 1.00 M3, POTENCIA DE MOTOR: 157 HP, DURANTE UN MES (DEL 1º DE ABRIL AL 30 DE ABRIL DE 2024), 1,00 E48 RENTA DE EXCAVADORA DE CARRILES CATERPILLAR, MODELO 323, NÚMERO DE SERIE YBL20687, TAMAÑO DE CUCHARON: 1.30 M3, POTENCIA DE MOTOR: 157 HP, DURANTE UN MES (DEL 1º DE ABRIL AL 30 DE ABRIL DE 2024),1,00 E48 RENTA DE CARGADOR FRONTAL CATERPILLAR, MODELO 938K, NÚMERO DE SERIE XXT01048, CAPACIDAD DE CUCHARON: 2.5 A 3.2 M3, POTENCIA DE MOTOR: 174 DURANTE UN MES (DEL 1º DE ABRIL AL 30 DE ABRIL DE 2024)...	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO Y SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE LICITACIÓN PÚBLICA ESTATAL.	751,854.00	751,854.00	0.00	
5024002465	30/04/2024	331,818.00													
5024005595	30/09/2024	140,012.00	1.5E+09	24/10/2024	250,618.00	30/09/2024	9135CF9-93AA-47C1-93E7-D92C05C39C7A	INGENIERÍA CONSTRUCCIONES Y ARRENDAMIENTOS DE ANTEQUERA	250,618.00	1 E48 RENTA DE EXCAVADORA DE CARRILES CATERPILLAR, MODELO 320, NÚMERO DE SERIE BZP03169, TAMAÑO DE CUCHARÓN 1.00 M3, POTENCIA DE MOTOR 157 HP, DURANTE EL PERIODO DEL 01 AL 12 DE MAYO DE 2024, 1 E48 RENTA DE EXCAVADORA DE CARRILES CATERPILLAR, MODELO 323, NÚMERO DE SERIE YBL20687, TAMAÑO DE CUCHARÓN 1.30 M3, POTENCIA DE MOTOR 157 HP, DURANTE EL PERIODO DEL 01 AL 12 DE MAYO DE 2024, 1 E48 RENTA DE CARGADOR FRONTAL CATERPILLAR, MODELO 938K, NÚMERO DE SERIE XXT01048, CON CAPACIDAD DE CUCHARON 2.5 A 3.2 M3, POTENCIA DE MOTOR 174 HP, DURANTE EL PERIODO DEL 01 AL 12 DE MAYO DE 2024...	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO Y SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE LICITACIÓN PÚBLICA ESTATAL.	250,618.00	250,618.00	0.00	
5024005596	30/09/2024	110,606.00													



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 OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 5132611000 ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS

ANEXO DAMB-CF-15-SOL
RESULTADO: ACF-27

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024001987	01/04/2024	288,840.00	15E+09	26/04/2024	288,840.00	21/03/2024	DE527E4A-3DE7-4CF0-BE0C-C8AEB6865A08	ARRENDAMIENTO Y SERVICIOS JUVA	288,840.00	30.00 DAY RENTA DE PETROLIZADORA CON TANQUE DE 10,000 LITROS, CON CONTROL DE RIEGO POR ASPERSIÓN CON BARRAS DE RIEGO DE 3.00 METROS Y MANUAL (BACHEADOR) CON SISTEMA DE QUEMADORES CON GAS LP, 30.00 DAY RENTA DE PAVIMENTADORA DE ASFALTO DE 6M3 MÍNIMO DE CAPACIDAD EN TOLVA, CON CADENA O NEUMÁTICOS DE CAUCHO, DISPOSITIVO CALENTADOR, CONTROL DE RASANTE Y DISPOSITIVOS DE NIVELACIÓN, CON ALCANCE DE PAVIMENTACIÓN DE 2.50 METROS MÍNIMO, INCLUYE SERVICIO A LAS 200 HORAS Y FLETE (DE IDA Y VUELTA).	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LAS BITÁCORAS DONDE SE IDENTIFIQUEN QUE CUMPLIO CON LOS DÍAS ESTIPULADOS EN EL CONTRATO Y LUGARES TRABAJADOS CON LAS MAQUINARIAS ARRENDADAS, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL	577,680.00	ACTA DE CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES DERIVADAS DEL CONTRATO CABAECs/SRHYM/ISEBIS-01/RENTA DE MAQUINARIA/JUVA/2024, OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE ACUERDO EMITIDO POR EL C.A.B.A.E.C.S., SOLICITUD DE RENTA DE UNA PAVIMENTADORA Y UNA PETROLIZADORA, AUTORIZACIÓN DE SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA, ESPECIFICACIONES TÉCNICAS, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SOLICITUDES DE COTIZACIONES, TRES COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO, CALENDARIO DE EJECUCIÓN, CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OFICIO DONDE SE ACUERDA EL PROCESO DE PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN. PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESOS, COMPROBANTE SPEI, FORMATO DE PAGO, CFDI, XML, VERIFICACIÓN DEL CFDI, PAGO A PROVEEDOR, OFICIO, OFICIO DE SOLICITUD DE PAGO DE FACTURA, REPORTE FOTOGRÁFICO, ACTA DE ENTREGA DE TRABAJOS Y CUMPLIMIENTO DE CONTRATO E INTEGRACIÓN DOCUMENTAL DE TRÁMITE DE PAGO.	577,680.00	0.00
5024002231	01/04/2024	288,840.00	15E+09	26/04/2024	288,840.00	21/03/2024	27E1C45E-EE32-40C9-84F5-E031015CEE5	ARRENDAMIENTO Y SERVICIOS JUVA	288,840.00	30.00 DAY RENTA DE PETROLIZADORA CON TANQUE DE 10,000 LITROS, CON CONTROL DE RIEGO POR ASPERSIÓN CON BARRAS DE RIEGO DE 3.00 METROS Y MANUAL (BACHEADOR), CON SISTEMA DE QUEMADORES CON GAS LP, 30.00 DAY RENTA DE PAVIMENTADORA DE ASFALTO DE 6 M3 MÍNIMO DE CAPACIDAD EN TOLVA, CON CADENA O NEUMÁTICOS DE CAUCHO, DISPOSITIVO CALENTADOR, CONTROL DE RASANTE Y DISPOSITIVOS DE NIVELACIÓN , CON ALCANCE DE PAVIMENTACIÓN DE 2.50 METROS MÍNIMO, INCLUYE SERVICIO A LAS 200 HORAS Y FLETE (DE IDA Y VUELTA).					
5024001882	01/04/2024	179,800.00	15E+09	26/04/2024	179,800.00	29/02/2024	B2CFF857-D4BF-4547-AB84-8D7B48BA510F	GR CONSTRUCTOR MS	179,800.00	1.00 E48 CARGADOR FRONTAL PAYLOADER: CAPACIDAD DEL CUCHARON: 2.7 A 4M3, TIPO DE COMBUSTIBLE DIESEL, NEUMÁTICOS LLANTA SOLIDA 23.5, R25, POTENCIA DE MOTOR 197HP, AÑO 2015, MODELO G-950 CATERPILLAR, DURANTE EL PERIODO: 01/02/2024 AL 29/02/2024.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO Y SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA .	179,800.00	OFICIO DE SOLICITUD DE PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA POR EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN, JUSTIFICACIÓN QUE SE EMITE DE CONFORMIDAD CON LOS ARTÍCULOS 45 Y 46 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA, ESPECIFICACIONES TÉCNICAS, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SOLICITUDES DE COTIZACIONES, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO Y CONVENIO MODIFICATORIO POR AMPLIACIÓN DE MONTO AL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS NÚMERO CABAECs/SRHYM/ISE-05/RENTA MAQUINARIA/INGENIERIA/2024. (ESTA DOCUMENTACIÓN SE RECIBIÓ EN LA PÓLIZA D-5024001885) PRESENTÓ PÓLIZA DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE SPEI, FORMATO DE PAGO, CFDI, XML, VERIFICACIÓN DE CFDI, BITÁCORAS DE USO DE LA MAQUINARIA ARRENDADA, REPORTE FOTOGRÁFICO DE LOS TRABAJOS REALIZADOS E INTEGRACIÓN DE TRÁMITE DE PAGO.	179,800.00	0.00
5024001985	11/04/2024	288,840.00									NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO, JUSTIFIQUE SU PROPÓSITO Y DEMUESTRE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS CON LAS MAQUINARIAS ARRENDADAS, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA .	288,840.00	PÓLIZA CANCELADA	288,840.00	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 OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 5132611000 ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS

ANEXO DAMB-CF-15-SOL
RESULTADO: ACF-27

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024002466	16/04/2024	179,800.00	1.5E+09	17/05/2024	179,800.00	16/04/2024	B465D4f9-E392-4933-A73E-343AE67BD3F2	GR CONSTRUCTOR MS	179,800.00	1.00 E48 CARGADOR FRONTAL PAYLOADER: CAPACIDAD DEL CUCHARON: 2.7 A 4M3, TIPO DE COMBUSTIBLE DIESEL, NEUMÁTICOS LLANTA SOLIDA 23.5, R25, POTENCIA DE MOTOR 197HP, AÑO 2015, MODELO G-950 CATERPILLAR, DURANTE EL PERIODO: 01/03/2024 AL 31/03/2024.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO Y SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA .	359,600.00	ACTA DE SESIÓN DEL COMITÉ C.A.B.A.E.C.S., NOTIFICACIÓN DE ACUERDO EMITIDO POR EL C.A.B.A.E.C.S., SOLICITUD DE PROCEDIMIENTO POR ADJUDICACIÓN DIRECTA POR EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN, ESPECIFICACIONES TÉCNICAS, JUSTIFICACIÓN, SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, AUTORIZACIÓN DE SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, SOLICITUD DE COTIZACIONES, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO, (ESTA DOCUMENTACIÓN SE RECIBIÓ EN LA PÓLIZA D-5024001885.) CONTRATO SE RECIBIÓ EN LA PÓLIZA D-5024001882. PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, FORMATOS DE PAGO, COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET, XML, VERIFICACIÓN DEL CFDI, BITÁCORAS, REPORTE FOTOGRÁFICO E INTEGRACIÓN DOCUMENTAL DE TRÁMITE DE PAGO, OFICIO DE PAGO DE FACTURAS.	359,600.00	0.00
5024002467	30/04/2024	179,800.00	1.5E+09	28/05/2024	179,800.00	30/04/2024	3AA0FC4F-2C35-4433-A5AF-99D77F5A9CBF	GR CONSTRUCTOR MS	179,800.00	1.00 E48 CARGADOR FRONTAL PAYLOADER: CAPACIDAD DEL CUCHARON: 2.7 A 4M3, TIPO DE COMBUSTIBLE DIESEL, NEUMÁTICOS LLANTA SOLIDA 23.5, R25, POTENCIA DEL MOTOR 197 HP, AÑO 2015, MODELO G-950 CATERPILLAR, DURANTE EL PERIODO: 01/04/2024 AL 30/04/2024					
5024005436	24/09/2024	1,140,355.98	1.5E+09	11/10/2024	1,140,355.98	26/09/2024	8EFFA3C8-E9D2-4081-93CA-54ACA7462971	ARRENDAMIENTO Y SERVICIOS JUVA	1,140,355.98	90.00 DAY RENTA DE PAVIMENTADORA DE ASFALTO DE 6 M3 MÍNIMO DE CAPACIDAD EN TOLVA, CON CADENA O NEUMÁTICOS DE CAUCHO, DISPOSITIVO CALENTADOR, CONTROL DE RASANTE Y DISPOSITIVOS DE NIVELACIÓN , CON ALCANCE DE PAVIMENTACIÓN DE 2.50 METROS MÍNIMO, INCLUYE SERVICIO A LAS 200 HORAS Y FLETE (DE IDA Y VUELTA), 90.00 DAY RENTA DE PETROLIZADORA CON TANQUE DE 10,000 LITROS, CON CONTROL DE RIEGO POR ASPERSIÓN CON BARRAS DE RIEGO DE 3.00 METROS Y MANUAL (BACHEADOR), CON SISTEMA DE QUEMADORES CON GAS LP, 90.00 DAY RENTA DE RODILLO NEUMÁTICO CON 9 NEUMÁTICOS, CON SISTEMA DE LASTRE MODULAR Y UN PESO OPERATIVO FLEXIBLE DE 10.000 KG MÍNIMO, PARA COMPACTACIÓN DE ASFALTO, INCLUYE FLETE (DE IDA Y VUELTA)...	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL .	1,140,355.98	ACTA DE LA TERCERA SESIÓN ORDINARIA, NOTIFICACIÓN DE ACUERDO EMITIDO POR EL C.A.B.A.E.C.S., SOLICITUD DE LA RENTA DE UNA PAVIMENTADORA, PETROLIZADORA Y UN COMPACTADOR BAJO EL PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA POR EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA, AUTORIZACIÓN DE SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA, ESPECIFICACIONES TÉCNICAS, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SOLICITUD DE COTIZACIÓN, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO, CALENDARIO DE PROGRAMACIÓN, CONTRATO, COMPROBANTE DIGITAL DE FIANZA, PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE SPEI, FORMATO DE PAGO, CFDI, XML, VERIFICACIÓN DE CFDI, OFICIO DE PAGO A PROVEEDOR, ADQUISICIÓN DE SERVICIOS, OFICIO DE COMPROBACIÓN, CONTROL DE MAQUINARIA RENTADA, REPORTE FOTOGRÁFICO Y BITÁCORAS.	1,140,355.98	0.00
5024005602	30/09/2024	59,933.33	1.5E+09	24/10/2024	59,933.33	30/09/2025	E6585762-1C1A-4422-B2D5-B8D513F0DA99	GR CONSTRUCTOR MS	59,933.33	RENTA DE CARGADOR FRONTAL PAYLOADER: MODELO G-950, MARCA CATERPILLAR AÑO 2012 CAPACIDAD DEL CUCHARON:3.00 M3, ANCHO 2.107 MM, POTENCIA DEL MOTOR 150 HP, NEUMÁTICOS LLANTA SOLIDA 25.5R25, TOMA DE AIRE EN LA PARTE SUPERIOR DEL EQUIPO DICHA MAQUINARIA COMPRENDE EL SIGUIENTE PERIODO DEL 01 AL 12 DE MAYO 2024	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO, JUSTIFIQUE SU PROPÓSITO Y DEMUESTRE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS CON LAS MAQUINARIAS ARRENDADAS, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA .	59,933.33	PRESENTÓ ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL C.A.B.A.E.C.S., ACUERDO EMITIDO POR EL C.A.B.A.E.C.S., CALENDARIO DE EJECUCIÓN, OFICIO DE SOLICITUD DE PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA POR EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN, JUSTIFICACIÓN DE CONFORMIDAD CON LOS ARTÍCULOS 45 Y 46 DE LA LEY DE ADQUISICIONES, SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA, ESPECIFICACIONES TÉCNICAS, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO, CONVENIO MODIFICATORIO POR AMPLIACIÓN DE MONTO AL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS. (ESTA DOCUMENTACIÓN SE RECIBIÓ EN LA PÓLIZA D-5024001885) PRESENTÓ CONTRATO MODIFICATORIO CABAEC/SRHYM/ISE-05/RENTA MAQUINARIA/GRCONSTRUCTOR/CM-1/2024, PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESOS, COMPROBANTE SPEI, FORMATO DE PAGO, CFDI, XML, VERIFICACIÓN DEL CFDI, BITÁCORAS Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	59,933.33	0.00

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ

DISTRITO: CENTRO, OAXACA

CUENTA PÚBLICA: 2024

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025

TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 5132611000 ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS

ANEXO DAMB-CF-15-SOL

RESULTADO: ACF-27

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024006100	01/11/2024	570,720.00	15E+09	14/11/2024	570,720.00	16/10/2024	65D4AEC5-5EEA-494D-AE73-7CD25B7C3C58	MATERIALES XCARET	570,720.00	41.00 DAY RENTA DE MOTONIVELADORA MARCA: CATERPILLAR MOD. 120 G	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL .	570,720.00	ACTA DE LA VIGÉSIMA TERCERA SESIÓN EXTRAORDINARIA BIS, NOTIFICACIÓN DE ACUERDO EMITIDO POR EL C.A.B.A.E.C.S., SOLICITUD DE RENTA DE UNA MOTONIVELADORA, SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA, ESPECIFICACIONES TÉCNICAS, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SOLICITUD DE COTIZACIONES, 3 COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO, CALENDARIO DE PROGRAMACIÓN PARA RASTREOS, PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE SPEI, FORMATO DE PAGO, CFDI, XML, VERIFICACIÓN DEL CFDI, OFICIO DE PAGO A PROVEEDOR, CONTRATO, GENERADORES, CROQUIS, REPORTE FOTOGRAFICO, BITÁCORA E INTEGRACIÓN DOCUMENTAL DE TRÁMITE DE PAGO.	570,720.00	0.00
5024006808	20/12/2024	115,056.46	15E+09	30/12/2024	115,056.46	20/12/2024	FB0F4DC7-9F84-48E7-8291-F79EBC121D23	MAQUINARIAS TEPEYAC	115,056.46	420 RENTA DE CAMIÓN VOLTEO DE 7 M3 DE CAPACIDAD, 24 HORAS RENTA DE RETROEXCAVADORA.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL CON NUMERO DE OFICIO TM/1785/2024 DE FECHA 29 DE NOVIEMBRE, MENCIONADO EN EL DICTAMEN, ASÍ COMO EVIDENCIAS DOCUMENTALES DE TODAS LAS ETAPAS PROCESALES DEL AMPARO 1026/2024 DE FECHA 08 DE NOVIEMBRE DEL 2024, QUE FUERON MENCIONADAS EN EL DICTAMEN DE EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PRESENTADA.	115,056.46	SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, OFICIO DONDE SE ENTREGA EXPEDIENTE COMPROBATORIO DE LA RENTA DE UNA RETROEXCAVADORA Y MANO DE OBRA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS, DICTAMEN DE EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN, REMISIONES, REPORTE FOTOGRAFICO, ACTA DE RECEPCIÓN A SATISFACCIÓN DE LOS SERVICIOS, LISTAS DE RAYA Y COPIAS DE INE, SOLICITUD DE COLABORACIÓN Y DICTÁMENES DEL JUICIO DE AMPARO 1026/2024.	115,056.46	0.00
TOTAL		\$ 6,859,855.77			\$ 6,571,015.77				\$ 6,571,015.77			\$ 6,859,855.77		\$ 6,859,855.77	\$0.00

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

ELABORÓ

C. MARGARITA VÁSQUEZ LÓPEZ

AUDITOR

REVISÓ

C. ISBI ELIEZER MATUS NÚÑEZ

JEFE DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "B1"

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 AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "BT"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 5133111000 SERVICIOS LEGALES, DE CONTABILIDAD, AUDITORÍA Y RELACIONADOS

ANEXO DAMB-CF-16-SOL
RESULTADO: ACF-28

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO				COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	RETENCIÓN I.S.R.	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024001904	01/04/2024	115,420.00	1500005044	26/04/2024	115,420.00		25/04/2024	07238DF3-709A-439E-857F-D616CF8FA4B6	SERVICIOS DE INTELIGENCIA EN FINANZAS, EMPRESARIAL Y GUBERNAMENTAL	115,450.00	1.00 E48 SOLVENTACIÓN DE LA INFORMACIÓN SOLICITADA POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE OAXACA, RESPECTO DEL CUMPLIMIENTO AL CONVENIO DE COORDINACIÓN Y COLABORACIÓN ADMINISTRATIVA EN MATERIA DE IMPUESTO PREDIAL, CELEBRADO ENTRE EL GOBIERNO DEL ESTADO DE OAXACA POR CONDUCTO DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE OAXACA Y POR LA OTRA PARTE EL AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ DE FECHA 28 DE ABRIL 2017 PUBLICADO EN EL PERIÓDICO OFICIAL DEL ESTADO EL 01 DE JULIO DE 2017.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA .	115,420.00	PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESO, CUADRO COMPARATIVO, TRES COTIZACIONES, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, VERIFICACIÓN DE COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET Y SOLICITUD DE PAGO.	115,420.00	0.00
5024002398	25/04/2024	116,000.00	1500004943	26/04/2024	116,000.00		26/04/2024	1ED86ED7-15C0-4BB0-A2BC-752198AE9116	HEXTOR ASESORES PROFESIONALES DEL SURESTE	116,000.00	1 E48 REVISIÓN DEL PROCESO DE LICITACIÓN CON APEGO A LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTO Y SERVICIOS DEL ESTADO DE OAXACA.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA INVESTIGACIÓN DE MERCADO Y SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA .	116,000.00	CUADRO COMPARATIVO, TRES COTIZACIONES, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, VERIFICACIÓN DE COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE ADQUISICIÓN Y AUTORIZACIÓN DE SERVICIO, REQUISICIÓN DE MATERIALES Y/O SERVICIOS, AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DEL SERVICIO, PEDIDO, CÉDULA DE OBSERVACIONES Y CEDULA DE IDENTIFICACIÓN DEL PROVEEDOR.	116,000.00	0.00
5024002452	25/04/2024	58,000.00	1500005045	26/04/2024	58,000.00		26/04/2024	0A344679-9589-4DFA-87F2-D555D1B1591A	RECURSOS ADMINISTRATIVOS VEINTIUNO	58,000.00	1 E48 ELABORACIÓN DEL PROYECTO DE CUMPLIMIENTO DE SENTENCIA POR AMPARO INDIRECTO NÚMERO 379/2022 DEL JUZGADO PRIMERO DE DISTRITO, RELATIVO A LA DEVOLUCIÓN POR CONCEPTO DEL DERECHO DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO DE LA RED DE ALUMBRADO PÚBLICO, PROMOVIDO POR HORMO PANAM, S. DE R.L. DE C.V.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA INVESTIGACIÓN DE MERCADO Y SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA .	58,000.00	PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, VERIFICACIÓN DE COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE PAGO, CUADRO COMPARATIVO, TRES COTIZACIONES, PROYECTO DE CUMPLIMIENTO DE SENTENCIA POR AMPARO INDIRECTO, AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DEL SERVICIO CONTRATADO, SOLICITUD DE LA ADQUISICIÓN DEL SERVICIO, REQUISICIÓN DE MATERIALES Y/O SERVICIOS, PEDIDO Y OFICIO DE ENVÍO DE DOCUMENTACIÓN SOPORTE.	58,000.00	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 OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 5133111000 SERVICIOS LEGALES, DE CONTABILIDAD, AUDITORÍA Y RELACIONADOS

ANEXO DAMB-CF-16-SOL
RESULTADO: ACF-28

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO				COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	RETENCIÓN I.S.R.	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024002451	25/04/2024	58,000.00	1500005046	26/04/2024	58,000.00		26/04/2024	BF462DE3-AE8B-428B-8E42-5A07F9CB2289	CCA DEL SURESTE	58,000.00	1 E48 ATENCIÓN A LOS REQUERIMIENTOS DE FECHA 06 DE MARZO Y 15 DE ABRIL DE 2024, DICTADO POR LA PROCURADURÍA DE LA DEFENSA DEL CONTRIBUYENTE, DENTRO DEL EXPEDIENTE 02721-OAX-AC-1 6-2023, RELATIVA AL ACUERDO CONCLUSIVO RESPECTO DEL OFICIO DE OBSERVACIONES NUMERO 500-44-00-05-02-20 23-06555 DE 30 DE OCTUBRE DE 2023.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA INVESTIGACIÓN DE MERCADO Y SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA	58,000.00	PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, VERIFICACIÓN DE COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, CUADRO COMPARATIVO, TRES COTIZACIONES, PEDIDO, EXPEDIENTE 02721-OAX-AC-16-2023, AUTORIZACIÓN DEL SERVICIO CONTRATADO, REQUISICIÓN DE MATERIALES Y/O SERVICIOS Y SOLICITUD DE PAGO.	58,000.00	0.00
5024005615	02/09/2024	71,280.00	1500010925	06/09/2024	71,280.00		06/09/2024	4E92CD0B-2FD0-4F7B-A9E2-2DD31149CF1F	PARMENAS	71,280.00	1 E48 ESPECIALIDAD PARA CINCO PARTICIPANTES DE LA UNIDAD FISCAL DE LA DIRECCIÓN DE INGRESOS, EN INTERPRETACIÓN, ARGUMENTACIÓN Y REDACCIÓN JURÍDICA, DIRIGIDA A ABOGADOS QUE LES PERMITIRÁ ABORDAR LOS CONFLICTOS JURÍDICOS A TRAVÉS DE CONCEDER EL SENTIDO CORRECTO DE LA NORMA. INCORPORADO A LA SEP. ACUERDO SE SES/21/114/01/2745/2020 DE FECHA 4 DE DICIEMBRE DE 2020, EMITIDO POR LA SUBSECRETARIA DE EDUCACIÓN SUPERIOR. 21MSU00921 Y 21PSU0225F	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA INVESTIGACIÓN DE MERCADO Y SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA .	71,280.00	CUADRO COMPARATIVO Y TRES COTIZACIONES.	71,280.00	0.00
5024005829	11/10/2024	45,490.20	1500011492	18/10/2024	45,000.00	490.20	14/10/2024	E82A5AAE-CE00-4274-8FFC-F94C66CA7FBF	SUJEYLA SANTIAGO GALLEGOS	45,000.00	SERVICIO DE ASESORÍA JURÍDICA PARA ATENDER 22 RESULTADOS DE LA ORDEN DE AUDITORÍA OA/CPM/020/2024, TIPO FINANCIERA DE LA CUENTA PUBLICA EJERCICIO FISCAL 2023, REALIZADA AL H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ, DISTRITO CENTRO, OAXACA. OBJ. DE IMPUESTO;02	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO, INCLUYENDO REPORTES DE ACTIVIDADES REALIZADAS, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA	45,490.20	PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, VERIFICACIÓN DE COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, CUADRO COMPARATIVO, COTIZACIONES, PEDIDO, ENTREGABLE CORRESPONDIENTE AL SERVICIO DE ASESORÍA JURÍDICA Y CURRÍCULUM.	45,490.20	0.00
5024005948	29/10/2024	48,720.00	1500012055	30/10/2024	48,195.00	525.00	30/10/2024	020AD6DF-209E-4EFC-A609-7528E3AD32E5	SUJEYLA SANTIAGO GALLEGOS	48,195.00	1.0000 00 E48 SERVICIO DE ASESORÍA JURÍDICA Y ADMINISTRATIVA, CONSISTENTE EN LA REVISIÓN E INTEGRACIÓN DE DOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS, PARA LA SECRETARÍA DE SERVICIOS MUNICIPALES, QUE CONSIDERA LAS ESPECIFICACIONES TÉCNICAS, JUSTIFICACIÓN LEGAL Y ADMINISTRATIVA, Y REVISIÓN DE CONTRATO.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA INVESTIGACIÓN DE MERCADO Y SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA	48,720.00	PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, VERIFICACIÓN DE COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE PAGO, TARJETA INFORMATIVA, CUADRO COMPARATIVO, COTIZACIONES, SOLICITUD DE SERVICIO, REQUISICIÓN DE MATERIALES Y/O SERVICIOS, AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y PEDIDO.	48,720.00	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 OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 5133111000 SERVICIOS LEGALES, DE CONTABILIDAD, AUDITORÍA Y RELACIONADOS

ANEXO DAMB-CF-16-SOL
RESULTADO: ACF-28

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO				COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	RETENCIÓN I.S.R.	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024006479	02/12/2024	104,400.00	1500013558	18/12/2024	104,400.00		02/12/2024	6f2311d6-4da0-4659-8a9e-a133c6a147bf	CORPORATIVO FISCAL RODRÍGUEZ CRUZ	104,400.00	ELABORACIÓN Y CAPTURA DEL DICTAMEN EN MATERIA DE CUOTAS DE SEGURIDAD SOCIAL Y OBLIGACIONES PATRONALES CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2023	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA INVESTIGACIÓN DE MERCADO Y SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA .	104,400.00	PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, VERIFICACIÓN DE COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE PAGO, SALIDA DE BIENES Y/O SERVICIOS, PEDIDO, CUADRO COMPARATIVO, CURRÍCULUM EMPRESARIAL, SOLICITUD DE SERVICIO, DOS COTIZACIONES Y PROPUESTA DE SERVICIOS PROFESIONALES.	104,400.00	0.00
5024006478	02/12/2024	104,400.00	1500013559	18/12/2024	104,400.00		28/11/2024	936313fc-9420-4985-bf6d-4d3ed79291bc	CORPORATIVO FISCAL RODRÍGUEZ CRUZ	104,400.00	SERVICIOS PROFESIONALES DE REVISIÓN EN MATERIA DE SEGURIDAD SOCIAL, INTEGRACIÓN SALARIAL Y CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES PATRONALES AL EJERCICIO FISCAL 2023. SERVICIOS PROFESIONALES DE REVISIÓN EN MATERIA DEL IMPUESTO ESTATAL SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2023.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA INVESTIGACIÓN DE MERCADO Y SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA .	104,400.00	PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, VERIFICACIÓN DE COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE PAGO, SALIDA DE BIENES Y/O SERVICIOS, PEDIDO, CUADRO COMPARATIVO, PROPUESTA DE SERVICIOS PROFESIONALES, UNA COTIZACIÓN, CURRÍCULUM, SOLICITUD Y AUTORIZACIÓN DEL SERVICIO.	104,400.00	0.00
5024006820	25/12/2024	63,000.01	1500014453	30/12/2024	63,000.01		26/12/2024	5e140dd6-db47-478e-802d-3434671a1fd3	CORPORATIVO FISCAL RODRÍGUEZ CRUZ	63,000.01	INTEGRACIÓN Y COSTURA DE 630 EXPEDIENTES ADMINISTRATIVOS DE LA UNIDAD DE CATASTRO PARA LA CONSERVACIÓN Y PRESERVACIÓN HOMOGÉNEA DEL ARCHIVO	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA INVESTIGACIÓN DE MERCADO Y SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA .	63,000.01	PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, VERIFICACIÓN DE COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE PAGO, CUADRO COMPARATIVO, TRES COTIZACIONES, REPORTE FOTOGRÁFICO, SOLICITUD PARA LA ORGANIZACIÓN Y PREVENCIÓN HOMOGÉNEA DE LOS ARCHIVOS, AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DEL SERVICIO Y PEDIDO.	63,000.01	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 OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 5133111000 SERVICIOS LEGALES, DE CONTABILIDAD, AUDITORÍA Y RELACIONADOS

ANEXO DAMB-CF-16-SOL
RESULTADO: ACF-28

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO				COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	RETENCIÓN I.S.R.	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024006819	25/12/2024	87,947.72	1500014455	30/12/2024	87,000.01	947.71	26/12/2024	B4E66821-C0A6-4CB3-A7FF-1A15F11AF340	SUJEYLA SANTIAGO GALLEGOS	87,000.01	REVISIÓN DE 350 RESOLUCIONES ADMINISTRATIVAS DE LOS CONTRIBUYENTES QUE SOLICITARON EL DESCUENTO EN EL PAGO DEL IMPUESTO SOBRE TRASLADO DE DOMINIO, REALIZADAS EN LOS MESES DE NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DE 2024.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA INVESTIGACIÓN DE MERCADO Y SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA .	87,947.72	PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, VERIFICACIÓN DE COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE PAGO, CUADRO COMPARATIVO, TRES COTIZACIONES, SOLICITUD DE LA ELABORACIÓN Y DESARROLLO DE SENTENCIAS RESOLUTIVAS, AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DEL SERVICIO, PEDIDO, REPORTE FOTOGRÁFICO E INFORME DE LA REVISIÓN DE 350 RESOLUCIONES ADMINISTRATIVAS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2024.	87,947.72	0.00
TOTAL		\$ 872,657.93			\$ 870,695.02	\$ 1,962.91				\$ 870,725.02			\$ 872,657.93		\$ 872,657.93	\$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 OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

ANEXO DAMB-CF-17-SOL
RESULTADO: ACF-29

SUB-SUBCUENTA: 5133311000 SERVICIOS DE CONSULTORÍA ADMINISTRATIVA PROCESOS,

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024000426	16/01/2024	116,000.00	1500001254	14/02/2024	116,000.00	16/01/2024	C0B9DCF4-FC49-4069-8401-66F645D47561	SERVICIOS DE INTELIGENCIA EN FINANZAS, EMPRESARIAL Y GUBERNAMENTAL	116,000.00	1.00 E48 TIMBRES PARA CFDI DEL IMPUESTO PREDIAL Y ACCESORIOS PARA EL EJERCICIO FISCAL 2024	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA TAL COMO INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL ASI COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL	605,101.94	PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, VERIFICACIÓN DE COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE PAGO, CUADRO COMPARATIVO, TRES COTIZACIONES, SOLICITUD DE ADQUISICIÓN DE SERVICIOS, JUSTIFICACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DEL SERVICIO Y RECIBO DE SALIDA.	116,000.00	0.00
5024000435	16/01/2024	114,608.00	1500001252	14/02/2024	114,608.00	16/01/2024	DIAB44B2-15D8-42D6-968A-0924219CA992	SERVICIOS DE INTELIGENCIA EN FINANZAS, EMPRESARIAL Y GUBERNAMENTAL	114,608.00	1.00 E48 SERVICIO INFORMÁTICO MENSUAL PARA VALIDACIÓN INTERNA Y EJECUCIÓN DE PROCESOS DEL SISTEMA DE INGRESOS PARA EL SISTEMA DE INGRESOS PARA EL MODULO DE SISTEMA PREDIAL 2024.			PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESOS, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, VERIFICACIÓN DE COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE PAGO, CUADRO COMPARATIVO, TRES COTIZACIONES, SOLICITUD DE ADQUISICIÓN DE SERVICIOS, JUSTIFICACIÓN DEL SERVICIO INFORMÁTICO, INFORME DEL MES DE ENERO 2024, TARJETAS INFORMATIVAS Y RECIBO DE SALIDA.	114,608.00	0.00
5024004540	01/08/2024	116,000.00	1500009823	03/09/2024	116,000.00	02/08/2024	6B8634BD-E8E6-45AE-A490-B1306B896183	SERVICIOS DE INTELIGENCIA EN FINANZAS, EMPRESARIAL Y GUBERNAMENTAL	116,000.00	1.00 E48 GENERACIÓN DE LA INFORMACIÓN DE CONVENIOS APLICADOS DEL PADRÓN DE PREDIAL, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2024"			PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, VERIFICACIÓN DE COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE PAGO, CUADRO COMPARATIVO, TRES COTIZACIONES, PEDIDO, AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN, SOLICITUD DE LA ADQUISICIÓN, CARTA COMPROMISO, REPORTES DE CONVENIOS.	116,000.00	0.00
5024004541	01/08/2024	82,173.94	1500009822	03/09/2024	82,173.94	02/08/2024	CD12C070-3B50-48DE-91C7-9C2FFDF20A63	SERVICIOS DE INTELIGENCIA EN FINANZAS, EMPRESARIAL Y GUBERNAMENTAL	82,173.94	1.00 48 GENERACIÓN Y APLICACIÓN DE LÍNEAS DE PAGO REFERENCIADOS DE TIENDAS COMERCIALES OXXO, EJERCICIO FISCAL 2024.			CUADRO COMPARATIVO Y TRES COTIZACIONES.	82,173.94	0.00
5024004613	02/08/2024	92,800.00	1500009821	03/09/2024	92,800.00	03/08/2024	3962A9B1-4425-462E-9CFF-44201268EF2B	SERVICIOS DE INTELIGENCIA EN FINANZAS, EMPRESARIAL Y GUBERNAMENTAL	92,800.00	1.00 E48 GENERACIÓN DE REPORTE DE APLICACIÓN DE RESOLUCIONES EN RECIBOS DE PAGO PARA EL EJERCICIO FISCAL 2024.			CUADRO COMPARATIVO Y TRES COTIZACIONES.	92,800.00	0.00
5024004542	07/08/2024	83,520.00	1500009819	03/09/2024	83,520.00	08/08/2024	5B11D3BD-2D3F-4CE7-BF82-3A6FA440CB8D	SERVICIOS DE INTELIGENCIA EN FINANZAS, EMPRESARIAL Y GUBERNAMENTAL	83,520.00	1.00 E48 IMPLEMENTACIÓN DEL MÓDULO DE REPORTES PARA EL ÁREA DE VÍA PÚBLICA PARA EL EJERCICIO FISCAL 2024			PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESOS, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, VERIFICACIÓN DE COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE PAGO, AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DEL BIEN, PEDIDO, SOLICITUD DE LA ADQUISICIÓN, CUADRO COMPARATIVO, TRES COTIZACIONES E INFORME DE LA IMPLEMENTACIÓN DEL MODULO DE REPORTES DE VÍA PÚBLICA.	83,520.00	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 OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

ANEXO DAMB-CF-17-SOL
RESULTADO: ACF-29

SUB-SUBCUENTA: 5133311000 SERVICIOS DE CONSULTORÍA ADMINISTRATIVA PROCESOS,

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024004143	01/08/2024	110,200.00	1500008678	09/08/2024	110,200.00	15/07/2024	ABD37959-DA9E-48FF-8F9A-B248BA5532F8	SERVICIOS DE INTELIGENCIA EN FINANZAS, EMPRESARIAL Y GUBERNAMENTAL	110,200.00	1.00 E48 GENERADOR DE SOPORTE TÉCNICO (TURNADOR) PARA EL USO DEL SISTEMA DE INGRESOS MUNICIPAL (SIM) MODULO DE PREDIAL PARA EL EJERCICIO FISCAL 2024	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA TAL COMO EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA PRESTACIÓN DEL DEL SERVICIO CONTRATADO INCLUYENDO REPORTE DE ACTIVIDADES Y FOTOGRAFÍOS ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA.	110,200.00	PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESOS, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, VERIFICACIÓN DE COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE PAGO, CUADRO COMPARATIVO, TRES COTIZACIONES, AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN, SOLICITUD DE ADQUISICIÓN, DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL POR CLAVE PRESUPUESTAL, PEDIDO E INFORMES SOPORTE TÉCNICO (TUENADOR).	110,200.00	0.00
5024006782	19/12/2024	116,000.00	1500013871	20/12/2024	116,000.00	20/12/2024	9A775AF6-6F01-44497-A9A3-6A51211A9C7C	SERVICIOS DE INTELIGENCIA EN FINANZAS, EMPRESARIAL Y GUBERNAMENTAL	116,000.00	1.00 E48 GENERACIÓN DE USUARIOS PARA EL USO DEL SISTEMA DE INGRESOS MUNICIPAL (SIM) CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2024,INCLUYE: ALTAS, BAJAS, ASIGNACIONES Y MODIFICACIONES PARA CADA USUARIO QUE OPERA EL SISTEMA.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA TAL COMO EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA PRESTACIÓN DEL DEL SERVICIO CONTRATADO INCLUYENDO REPORTE DE ACTIVIDADES Y FOTOGRAFÍOS ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA.	116,000.00	PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESOS, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, VERIFICACIÓN DE COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE PAGO, CUADRO COMPARATIVO, 3 COTIZACIONES, AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DEL BIEN, SOLICITUD DEL AREA REQUERENTE, REQUISICIÓN DE MATERIALES Y/O SERVICIOS, PEDIDO, INFORME MENSUAL Y ENTREGABLES.	116,000.00	0.00
TOTAL		\$831,301.94			\$831,301.94				\$831,301.94			\$831,301.94		\$ 831,301.94	\$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

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 "B1"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 5133911000 SERVICIOS PROFESIONALES CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS INTEGRALES

ANEXO DAMB-CF-18-SOL
RESULTADO: ACF-31

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024002536	01/04/2024	76,699.20	1500006183	31/05/2024	76,699.20	04/03/2024	FC9F3C04-25C9-4FC5-A098-D3F2C9E32F80	ERNESTO JOSUE SOSA ZARATE	76,699.20	1.00 E48 SUMINISTRO Y FABRICACIÓN DE 2 CUCHILLAS TIPO MONTACARGAS DE RSU MEDIDA DE 1.20X1.20XIM. INCLUYE: PERNO DE 2" DE DIÁMETRO COLD ROLL BUJE GANCHOS Y PLACA DE ACERO DE RESPALDO DE 1" ESPESOR ADAPTADO Y SOLDADO A BOTE CARGADOR FRONTAL CATERPILLAR.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO INVESTIGACIÓN DE MERCADO Y SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA .	76,699.20	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZAS DE EGRESOS, CFDI, PEDIDO, SOLICITUD DE PAGO, CUADRO COMPARATIVO, COTIZACIONES, AUTORIZACIÓN PARA LA CONTRATACIÓN DEL SERVICIO, EVIDENCIA DOCUMENTAL Y SOLICITUD DE ADQUISICIÓN.	76,699.20	0.00
5024002736	02/05/2024	34,800.00	1500006485	07/06/2024	34,800.00	10/05/2024	33F16EF3-BE20-47FA-BDE7-C49317E9E6EE	GLAMOUR EVENTOS Y BANQUETES SOCIALES	34,800.00	CONTRATACIÓN DE 2 MUSICOS EXTRAS PARA LA PARTICIPACIÓN CON LA ORQUESTA SINFONICA DE OAXACA, EN LOS CONCIERTOS DE LOS DIAS 26 Y 28 DE ABRIL EN EL TEATRO MACEDONIO ALCALA.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA .	34,800.00	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZAS DE EGRESOS, CFDI, SOLICITUD DE PAGO, CUADRO COMPARATIVO, EVIDENCIA DOCUMENTAL, AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y SOLICITUD DE LA ADQUISICIÓN.	34,800.00	0.00
5024002738	02/05/2024	34,800.00	1500006487	07/06/2024	34,800.00	10/05/2024	A8345E9C-05FB-4023-B7B6-4AD9E23A847D	GLAMOUR EVENTOS Y BANQUETES SOCIALES	34,800.00	CONTRATACIÓN DEL MAESTRO C. EDUARDO BLANCO GONZALES POR EL MONTAJE DE LA CORREOGRAFIA ARTISTICA "HUELLAS DE OAXACA".		34,800.00	PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZAS DE EGRESOS, CFDI, CUADRO COMPARATIVO, COTIZACIONES, PEDIDO, DOCUMENTACIÓN SOPORTE, AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y SOLICITUD DE CONTRATACIÓN DE SERVICIO.	34,800.00	0.00
5024005345	02/09/2024	58,000.00	1500012530	13/11/2024	58,000.00	23/09/2024	464E051B-5EC4-4062-BEE2-7874292A801C	GLAMOUR EVENTOS Y BANQUETES SOCIALES	58,000.00	DIRECCIÓN DE ARTE, CONCEPTUALIZACIÓN, GUION Y DESARROLLO CREATIVO DE PROYECCIÓN MULTIMEDIA PARA EL PANTEÓN GENERAL LOS DÍAS 01 Y 02 DE NOVIEMBRE.	NO PRESENTO DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, UNA COTIZACIÓN Y CONTRATO.	58,000.00	PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESO, CUADRO COMPARATIVO, COTIZACIONES, PEDIDO, AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y EVIDENCIA DOCUMENTAL	58,000.00	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 OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 5133911000 SERVICIOS PROFESIONALES CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS INTEGRALES

ANEXO DAMB-CF-18-SOL
RESULTADO: ACF-31

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024005101	02/09/2024	45,240.00	1500012532	13/11/2024	45,240.00	28/11/2024	80def505-c771-4e13-bbb2-8e8f8b2b9812	BANQUETES GOOCABEE	45,240.00	IMPARTICIÓN DEL CURSO-TALLER DESARROLLO DE PRODUCTOS TURÍSTICO PARA DOS GRUPOS, QUE SE LLEVARA A CABO DE LA SIGUIENTE FORMA. GRUPO 1 VIERNES 18 DE OCTUBRE DE 17:00 A 20:00 HRS SÁBADO 19 DE OCTUBRE DE 10:00A 13:00 HRS GRUPO 2 VIERNES 25 DE OCTUBRE DE 17:00 A 20:00 HORAS SÁBADO 26 DE OCTUBRE DE 11:00 A 13:00 HORAS.	NO PRESENTO DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, UNA COTIZACIÓN Y CONTRATO.	45,240.00	PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESO, CFDI, PEDIDO, CUADRO COMPARATIVO, COTIZACIONES, SOLICITUD DE ADQUISICIÓN, AUTORIZACIÓN DE ADQUISICIÓN Y EVIDENCIA DOCUMENTAL	45,240.00	0.00
5024005162	02/09/2024	46,400.00	1500011201	14/10/2024	46,400.00	30/08/2024	B241B7AD-7BA9-4CCC-9452-42B3A9DA9AC8	BANQUETES GOOCABEE	46,400.00	2.0 E48 IMPARTICIÓN DEL CURSO DE PRIMEROS AUXILIOS, SOPORTE BÁSICO DE VIDA, PREVENCIÓN DE INCENDIOS CON EXTINTORES LOS DÍAS 29 Y 30 DE AGOSTO DEL 2024 DE 10:00 A 13:00 HRS.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO INVESTIGACIÓN DE MERCADO Y SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA .	46,400.00	PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CFDI, SOLICITUD DE REQUERIMIENTO, REQUISICIÓN DE MATERIALES, AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y EVIDENCIA DOCUMENTAL	46,400.00	0.00
5024005102	02/09/2024	45,240.00	1500013560	18/12/2024	\$45,240.00	27/08/2024	15784CE4-3084-4A97-90A0-296AEFD96CAF	GLAMOUR EVENTOS Y BANQUETES SOCIALES	\$45,240.00	SERVICIOS PROFESIONALES DE TRADUCCION Y ESCRITURA EN EL SISTEMA BRAILE QUE SE PRESENTARA EN EL MES DE OCTUBRE.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y UNA COTIZACIÓN. ADEMÁS EL CUADRO COMPARATIVO ESTA INCOMPLETO, DE ACUERDO AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA .	45,240.00	PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CFDI, PEDIDO, CUADRO COMPARATIVO, COTIZACIÓN, SOLICITUD DE REQUERIMIENTO, REQUISICIÓN DE MATERIALES, AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN Y EVIDENCIA DOCUMENTAL	45,240.00	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 OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 5133911000 SERVICIOS PROFESIONALES CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS INTEGRALES

ANEXO DAMB-CF-18-SOL
RESULTADO: ACF-31

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024005387	02/09/2024	40,000.00									NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS Y TRABAJOS REALIZADOS, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA.	40,000.00	PÓLIZA DE DIARIO CANCELADA.	40,000.00	0.00
TOTAL		\$381,179.20			\$341,179.20				\$341,179.20			\$381,179.20		\$381,179.20	\$0.00

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. MARGARITA VÁSQUEZ LÓPEZ
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 "B1"

ANEXO DAMB-CF-19-SOL
RESULTADO: ACF-32

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 5134711000 FLETES Y MANIOBRAS

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024000055	08/01/2024	230,584.80	1500000016	11/01/2024	230,584.80	08/01/2024	5d42489e-6c42-4b7a-ab3f-839913631b1b	TRANSPORTES FAV	230,584.80	TRANSFERENCIA DE RESIDUOS SÓLIDOS URBANOS DE OAXACA DE JUÁREZ, OAX. AL RELLENO SANITARIO DE CHOLULA, PUEBLA. 6 VIAJES DEL 05 DE ENERO DE 2024 FOLIO 3541, 3543, 3544 3545 Y 3546 REMISIÓN 8529, 7491, 8577, 8502 Y 5425.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO FIANZA Y CARTA PORTE.	-	OFICIO ACLARATORIO NÚMERO SSV/1511/2025.	X	-
5024000088	15/01/2024	230,584.80	1500000096	16/01/2024	230,584.80	15/01/2024	d5017561-8539-45d2-ba3a-2bf125cc8aa7	TRANSPORTES FAV	230,584.20	TRANSFERENCIA DE RESIDUOS SÓLIDOS URBANOS DE OAXACA DE JUÁREZ, OAX. AL RELLENO SANITARIO DE CHOLULA, PUEBLA. 6 VIAJES DEL 12 DE ENERO DE 2024, SOLIO 355, 3567, 3568, 3569 Y 3570 REMISIÓN 7498, 8563, 8509, 8582, 8604 Y 8704.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO FIANZA Y CARTA PORTE.	-	OFICIO ACLARATORIO NÚMERO SSV/1511/2025.	X	-
5024001809	04/03/2024	765,600	1500004141	02/04/2024	765,600.00	03/04/2024	C22AB555-A5F7-4B44-9812-587486331971	SERVICIOS TÉCNICOS Y PROFESIONALES ABARCA	765,600.00	TRASLADO DE ORGÁNICO EN VOLTEOS DE 14 METROS CUBICOS- SAN ANDRES ZAUTLA, SERVICIO / E48; TRASLADO DE ORGÁNICO EN VOLTEOS DE 14 METROS CÚBICOS -TLAIXTAC DE CABRERA, SERVICIO / E48; TRASLADO ORGÁNICO EN VOLTEOS DE 14 METROS CUBICOS - SAN JUAN TEITIPAC...	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO CONTRATO Y FIANZA.	765,600.00	CONTRATO ABIERTO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS NÚMERO CABAECs/SRHYM/ISE-03/TRASLADO/ORGANICOS1/ABARCA/2024 Y OFICIO ACLARATORIO NÚMERO SSV/1511/2025.	765,600.00	0.00
5024001810	04/03/2024	741,240.00	1500004142	02/04/2024	741,240.00	03/04/2024	541D6870-1CDF-41B8-8CAE-9D465EF917A2	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES ABARCA	741,240.00	TRASLADO DE ORGANICO EN VOLTEOS DE 14 METROS CUBICOS- SAN ANDRES ZAUTLA, SERVICIO / E48; TRASLADO DE ORGANICO EN VOLTEOS DE 14 METROS CUBICOS -TLAIXTAC DE CABRERA, SERVICIO / E48; TRASLADO ORGANICO EN VOLTEOS DE 14 METROS CUBICOS - SAN JUAN TEITIPAC...	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO CONTRATO Y FIANZA.	741,240.00		741,240.00	0.00
5024001811	04/03/2024	237,997.20	1500004143	02/04/2024	237,997.20	03/04/2024	FEEA153A-0EAA-45F0-9291-84FA2F70D05D	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES ABARCA	237,997.20	TRASLADO DE ORGANICO EN CAMIÓN TIPO GONDOLA DE 30 METROS CUBICOS - ETLA; TRASLADO DE ORGANICO EN CAMIÓN TIPO GONDOLA DE 30 METROS CUBICOS - SAN PABLO VILLA DE MITLA.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO CONTRATO Y FIANZA.	237,997.20	CONTRATO ABIERTO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS NÚMERO CABAECs/SRHYM/ISE-03/TRASLADO/ORGANICOS2/ABARCA/2024 Y OFICIO ACLARATORIO NÚMERO SSV/1511/2025.	237,997.20	0.00
5024003734	01/07/2024	835,200.00	1500007791	12/07/2024	835,200.00	06/10/2024	8D5EA814-96EC-42F6-95A0-6C952AFEAD81	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES ABARCA	835,200.00	TRASLADO DE RESIDUOS SÓLIDOS ORGANICOS EN VOLTEOS DE 14 M3 POR LOS DÍAS 02, 03, 13, 15, 16, 17, 18, 27, 28 Y 29 DE MAYO DE 2024 CON DESTINO A PUEBLO NUEVO; TRASLADO DE RESIDUOS SÓLIDOS ORGANICOS EN VOLTEOS DE 14 M3 POR LOS DÍAS 01, 02, 11, 13, 14, 17, 18, 20, 21 Y 22 DE MAYO DE 2024 CON DESTINO A ETLA.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO CONTRATO Y FIANZA.	835,200.00	CONTRATO ABIERTO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS NÚMERO CABAECs/SRHYM/ISE-03/TRASLADO/ORGANICOS1/ABARCA/2024 Y OFICIO ACLARATORIO NÚMERO SSV/1511/2025.	835,200.00	0.00



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

ANEXO DAMB-CF-19-SOL
RESULTADO: ACF-32

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 5134711000 FLETES Y MANIOBRAS

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024004212	15/07/2024	810,840.00	1500008782	14/08/2024	810,840.00	14/08/2024	0FD2D962-3AE8-436E-99A2-4D03E5E67BE5	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES ABARCA	810,840.00	TRASLADO DE RESIDUOS SÓLIDOS ORGANICOS EN VOLTEOS DE 14 M3 POR LOS DÍAS 02, 03, 05, 06, 08, 11, 12, 15, 20 Y 28 DE JUNIO DE 2024 CON DESTINO A PUEBLO NUEVO; TRASLADO DE RESIDUOS SÓLIDOS ORGANICOS EN VOLTEOS DE 14 M3 POR LOS DÍAS 05, 06, 08, 11 Y 12 DE JUNIO DE 2024 CON DESTINO A SAN JUAN TEITIPAC...	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO CONTRATO Y FIANZA.	810,840.00	CONVENIO MODIFICATORIO CABAECs/SRHYM/ISE-03/TRASLADO/ORGANICOSI/ABARCA/2024 Y OFICIO ACLARATORIO NÚMERO SSV/1511/2025.	810,840.00	0.00
5024004551	12/08/2024	345,912.00	1500009078	21/08/2024	345,912.00	12/08/2024	96B9A107-EA6A-45A8-A40E-EDBC8AA6CECC	TRANSPORTES COORDINADOS DE LA VERDE ANTEQUERA	345,912.00	TRASLADO DE RESIDUOS SOLIDOS URBANOS	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA FIANZA.	-	OFICIO ACLARATORIO.	X	-
5024004552	12/08/2024	345,912.00	1500009079	21/08/2024	345,912.00	12/08/2024	FF1796A6-F93D-4A67-9532-FF77A0632C52	TRANSPORTES COORDINADOS DE LA VERDE ANTEQUERA	345,912.00	TRASLADO DE RESIDUOS SOLIDOS URBANOS	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA FIANZA.	-	OFICIO ACLARATORIO.	X	-
5024004553	13/08/2024	691,824.00	1500009080	21/08/2024	691,824.00	13/08/2024	AAD47637-B9F2-4D9C-971B-45C21DC8D8F6	TRANSPORTES COORDINADOS DE LA VERDE ANTEQUERA	691,824.00	TRASLADO DE RESIDUOS SOLIDOS URBANOS	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA FIANZA.	-	OFICIO ACLARATORIO.	X	-
5024004554	15/08/2024	749,476.00	1500009081	21/08/2024	749,476.00	15/08/2024	877B8A34-EB2C-49F1-914F-A1EC5F377EAD	TRANSPORTES COORDINADOS DE LA VERDE ANTEQUERA	749,476.00	TRASLADO DE RESIDUOS SOLIDOS URBANOS	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA FIANZA.	-	OFICIO ACLARATORIO.	X	-
5024004555	15/08/2024	288,260.00	1500009082	21/08/2024	288,260.00	15/08/2024	C6A076F0-51C8-4082-9886-1FD90E5AD8B0	TRANSPORTES COORDINADOS DE LA VERDE ANTEQUERA	288,260.00	TRASLADO DE RESIDUOS SOLIDOS URBANOS	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA FIANZA.	-	OFICIO ACLARATORIO.	X	-
5024004556	17/08/2024	288,260.00	1500009083	21/08/2024	288,260.00	17/08/2024	E99C376B-4B1B-45F0-BB33-7BA4F9893A8D	TRANSPORTES COORDINADOS DE LA VERDE ANTEQUERA	288,260.00	TRASLADO DE RESIDUOS SOLIDOS URBANOS	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA FIANZA.	-	OFICIO ACLARATORIO.	X	-
5024004557	19/08/2024	403,564.00	1500009084	21/08/2024	403,564.00	19/08/2024	E24DB0DA-0B35-44CD-BE65-21448E2689E5	TRANSPORTES COORDINADOS DE LA VERDE ANTEQUERA	403,564.00	TRASLADO DE RESIDUOS SOLIDOS URBANOS	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA FIANZA.	-	OFICIO ACLARATORIO.	X	-
5024004558	19/08/2024	345,912.00	1500009085	21/08/2024	345,912.00	19/08/2024	04CFFE2A-1B60-4F5A-BA8F-454087DC2E9D	TRANSPORTES COORDINADOS DE LA VERDE ANTEQUERA	345,912.00	TRASLADO DE RESIDUOS SOLIDOS URBANOS	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA FIANZA.	-	OFICIO ACLARATORIO.	X	-



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

ANEXO DAMB-CF-19-SOL
RESULTADO: ACF-32

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 5134711000 FLETES Y MANIOBRAS

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024004734	13/08/2024	229,100.00	1500009370	30/08/2024	229,100.00	13/08/2024	41BA990C-8B95-4D5C-BEAA-6B010753E269	TRANSPORTES FAV	229,100.00	TRANSFERENCIA DE RESIDUOS SÓLIDOS URBANOS DE OAXACA DE JUAREZ, OAX. AL RELLENO SANITARIO DE SAN VICENTE CHICOLAPAN. 5 VIAJES 08 DE AGOSTO 2024	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO FIANZA Y CARTA PORTE.	-	OFICIO ACLARATORIO NÚMERO SSV/1511/2025.	X	-
5024004736	13/08/2024	274,920.00	1500009373	30/08/2024	274,920.00	13/08/2024	93123A81-2EAD-4D7F-A60A-21D87226D186	TRANSPORTES FAV	274,920.00	TRANSFERENCIA DE RESIDUOS SÓLIDOS URBANOS DE OAXACA DE JUAREZ, OAX. AL RELLENO SANITARIO DE SAN VICENTE CHICOLAPAN. 6 VIAJES 11 DE AGOSTO 2024	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO FIANZA Y CARTA PORTE.	-	OFICIO ACLARATORIO NÚMERO SSV/1511/2025.	X	-
5024004739	19/08/2024	229,100.00	1500009378	30/08/2024	229,100.00	19/08/2024	A10F08E1-9A00-44D8-9746-42F40EFBDD32	TRANSPORTES FAV	229,100.00	TRANSFERENCIA DE RESIDUOS SÓLIDOS URBANOS DE OAXACA DE JUAREZ, OAX. AL RELLENO SANITARIO DE SAN VICENTE CHICOLAPAN. 5 VIAJES 14 DE AGOSTO 2024	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO FIANZA Y CARTA PORTE.	-	OFICIO ACLARATORIO NÚMERO SSV/1511/2025.	X	-
5024004742	20/08/2024	345,912.00	1500009409	30/08/2024	345,912.00	20/08/2024	8B3B2D99-01CF-457B-8799-DC9F92A7593A	TRANSPORTES COORDINADOS DE LA VERDE ANTEQUERA	345,912.00	TRASLADO DE RESIDUOS SOLIDOS URBANOS	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA FIANZA.	-	OFICIO ACLARATORIO.	X	-
5024004743	21/08/2024	345,912.00	1500009408	30/08/2024	345,912.00	21/08/2024	94A2CEEA-C1EB-4C2C-AB14-A1436D84F406	TRANSPORTES COORDINADOS DE LA VERDE ANTEQUERA	345,912.00	TRASLADO DE RESIDUOS SOLIDOS URBANOS	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA FIANZA.	-	OFICIO ACLARATORIO.	X	-
5024004744	22/08/2024	345,912.00	1500009407	30/08/2024	345,912.00	22/08/2024	930052FF-3A11-4190-A20C-AD9AB1CBCC73	TRANSPORTES COORDINADOS DE LA VERDE ANTEQUERA	345,912.00	TRASLADO DE RESIDUOS SOLIDOS URBANOS	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA FIANZA.	-	OFICIO ACLARATORIO.	X	-
5024004745	23/08/2024	345,912.00	1500009406	30/08/2024	345,912.00	23/08/2024	B24524D4-F97A-4758-9F62-891AAD66B110	TRANSPORTES COORDINADOS DE LA VERDE ANTEQUERA	345,912.00	TRASLADO DE RESIDUOS SOLIDOS URBANOS	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA FIANZA.	-	OFICIO ACLARATORIO.	X	-
5024004746	24/08/2024	345,912.00	1500009405	30/08/2024	345,912.00	24/08/2024	DA797340-D70F-4835-AD1C-9F557025D84B	TRANSPORTES COORDINADOS DE LA VERDE ANTEQUERA	345,912.00	TRASLADO DE RESIDUOS SOLIDOS URBANOS	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA FIANZA.	-	OFICIO ACLARATORIO.	X	-



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

ANEXO DAMB-CF-19-SOL
RESULTADO: ACF-32

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 5134711000 FLETES Y MANIOBRAS

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024004748	24/08/2024	345,912.00	1500009403	30/08/2024	345,912.00	24/08/2024	0435F6BF-03E6-41C6-B984-BFFF4B59BD8B	TRANSPORTES COORDINADOS DE LA VERDE ANTEQUERA	345,912.00	TRASLADO DE RESIDUOS SOLIDOS URBANOS	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA FIANZA.	-	OFICIO ACLARATORIO.	X	-
5024004749	26/08/2024	230,608.00	1500009428	30/08/2024	230,608.00	26/08/2024	DD56A718-4B92-45CF-8C26-749352157D5E	TRANSPORTES COORDINADOS DE LA VERDE ANTEQUERA	230,608.00	TRASLADO DE RESIDUOS SOLIDOS URBANOS	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA FIANZA.	-	OFICIO ACLARATORIO.	X	-
5024004750	27/08/2024	345,912.00	1500009427	30/08/2024	345,912.00	27/08/2024	0E6BAAE8-201E-4B87-998A-FC679136566D	TRANSPORTES COORDINADOS DE LA VERDE ANTEQUERA	345,912.00	TRASLADO DE RESIDUOS SOLIDOS URBANOS	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA FIANZA.	-	OFICIO ACLARATORIO.	X	-
5024004751	28/08/2024	403,564.00	1500009426	30/08/2024	403,564.00	28/08/2024	9BB3D1B9-59AE-4AA2-9BBA-45A4772ABF7D	TRANSPORTES COORDINADOS DE LA VERDE ANTEQUERA	403,564.00	TRASLADO DE RESIDUOS SOLIDOS URBANOS	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA FIANZA.	-	OFICIO ACLARATORIO.	X	-
5024004753	20/08/2024	229,100.00	1500009387	30/08/2024	229,100.00	20/08/2024	0F67335F-8E89-4481-BD38-9C34217370C2	TRANSPORTES FAV	229,100.00	TRANSFERENCIA DE RESIDUOS SÓLIDOS URBANOS DE OAXACA DE JUAREZ, OAX. AL RELLENO SANITARIO DE SAN VICENTE CHICOLAPAN. 5 VIAJES 18 DE AGOSTO 2024	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO FIANZA Y CARTA PORTE.	-	OFICIO ACLARATORIO NÚMERO SSV/1511/2025.	X	-
5024004758	26/08/2024	229,100.00	1500009399	30/08/2024	229,100.00	26/08/2024	CC980E7D-6585-4C4B-9BC3-E062DDA909D5	TRANSPORTES FAV	229,100.00	TRANSFERENCIA DE RESIDUOS SÓLIDOS URBANOS DE OAXACA DE JUAREZ, OAX. AL RELLENO SANITARIO DE SAN VICENTE CHICOLAPAN. 5 VIAJES 22 DE AGOSTO 2024	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO FIANZA Y CARTA PORTE.	-	OFICIO ACLARATORIO NÚMERO SSV/1511/2025.	X	-
5024004760	27/08/2024	320,740.00	1500009400	30/08/2024	320,740.00	27/08/2024	4193CD1A-469F-4763-BCE1-A09F29ABAC32	TRANSPORTES FAV	320,740.00	TRANSFERENCIA DE RESIDUOS SÓLIDOS URBANOS DE OAXACA DE JUAREZ, OAX. AL RELLENO SANITARIO DE SAN VICENTE CHICOLAPAN. 7 VIAJES 23 DE AGOSTO 2024	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO FIANZA Y CARTA PORTE.	-	OFICIO ACLARATORIO NÚMERO SSV/1511/2025.	X	-
5024004761	28/08/2024	274,920.00	1500009401	30/08/2024	274,920.00	28/08/2024	29FB294D-36F5-44F2-A551-779C7D27F07A	TRANSPORTES FAV	274,920.00	TRANSFERENCIA DE RESIDUOS SÓLIDOS URBANOS DE OAXACA DE JUAREZ, OAX. AL RELLENO SANITARIO DE SAN VICENTE CHICOLAPAN. 6 VIAJES 25 DE AGOSTO 2024	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO FIANZA Y CARTA PORTE.	-	OFICIO ACLARATORIO NÚMERO SSV/1511/2025.	X	-
5024004766	29/08/2024	403,564.00	1500009415	30/08/2024	403,564.00	29/08/2024	07C43D7B-A2C0-4AE9-AB57-31674AB54733	TRANSPORTES COORDINADOS DE LA VERDE ANTEQUERA	403,564.00	TRASLADO DE RESIDUOS SOLIDOS URBANOS	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA FIANZA.	-	OFICIO ACLARATORIO.	X	-
5024004767	30/08/2024	403,564.00	1500009412	30/08/2024	403,564.00	30/08/2024	F3B930A2-A87B-43D4-A5D5-7CA242402A5A	TRANSPORTES COORDINADOS DE LA VERDE ANTEQUERA	403,564.00	TRASLADO DE RESIDUOS SOLIDOS URBANOS	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA FIANZA.	-	OFICIO ACLARATORIO.	X	-



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

ANEXO DAMB-CF-19-SOL
RESULTADO: ACF-32

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 5134711000 FLETES Y MANIOBRAS

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024004771	30/08/2024	461,216.00	1500009841	04/09/2024	461,216.00	30/08/2024	9A01D83D-480C-46A6-A45D-261DCCD0F13D	TRANSPORTES COORDINADOS DE LA VERDE ANTEQUERA	461,216.00	TRASLADO DE RESIDUOS SOLIDOS URBANOS	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA FIANZA.	-	OFICIO ACLARATORIO.	X	-
5024004772	30/08/2024	634,172.00	1500009842	04/09/2024	634,172.00	30/08/2024	5561E472-4351-4045-9575-D38F828F7BA9	TRANSPORTES COORDINADOS DE LA VERDE ANTEQUERA	634,172.00	TRASLADO DE RESIDUOS SOLIDOS URBANOS	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA FIANZA.	-	OFICIO ACLARATORIO.	X	-
5024004875	01/09/2024	274,920.00	1500010344	19/09/2024	274,920.00	29/08/2024	41768193-F5B6-4110-8EC3-9CD1EC1286C1	TRANSPORTES FAV	274,920.00	TRANSFERENCIA DE RESIDUOS SÓLIDOS URBANOS DE OAXACA DE JUAREZ, OAX. AL RELLENO SANITARIO DE SAN VICENTE CHICOLAPAN. 6 VIAJES 27 DE AGOSTO 2024	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO FIANZA Y CARTA PORTE.	-	OFICIO ACLARATORIO.	X	-
5024004936	01/09/2024	320,740.00	1500010345	19/09/2024	320,740.00	30/08/2024	7FF69A39-76B7-4A04-A1C7-3A30BBB75014	TRANSPORTES FAV	320,740.00	TRANSFERENCIA DE RESIDUOS SÓLIDOS URBANOS DE OAXACA DE JUAREZ, OAX. AL RELLENO SANITARIO DE SAN VICENTE CHICOLAPAN. 7 VIAJES 29 DE AGOSTO 2024	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO FIANZA Y CARTA PORTE.	-	OFICIO ACLARATORIO NÚMERO SSV/1511/2025.	X	-
5024005089	03/09/2024	320,740.00	1500010346	19/09/2024	320,740.00	03/09/2024	87AA4E61-CC7A-4AC4-B6E7-F1795B421EE0	TRANSPORTES FAV	320,740.00	TRANSFERENCIA DE RESIDUOS SÓLIDOS URBANOS DE OAXACA DE JUAREZ, OAX. AL RELLENO SANITARIO DE SAN VICENTE CHICOLAPAN. 7 VIAJES 31 DE AGOSTO 2024	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO FIANZA Y CARTA PORTE.	-	OFICIO ACLARATORIO NÚMERO SSV/1511/2025.	X	-
5024005924	02/10/2024	811,519.98	1500011826	29/10/2024	811,519.98	30/09/2024	09CAA3C6-8CE0-4B28-80DD-308E95D80161	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES ABARCA	811,519.98	TRASLADO DE RESIDUOS SÓLIDOS ORGANICOS EN VOLTEOS DE 14 M3 POR LOS DÍAS 02, 04, 05, 07, 09, 10, 11, 12, 13, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 23, 24, 25, 26, 27 Y 28 DE SEPTIEMBRE DE 2024 CON DESTINO A PUEBLO NUEVO; TRASLADO DE RESIDUOS SÓLIDOS ORGANICOS EN CAMIÓN TIPO GONDOLA DE 30 M3, POR LOS DIAS 08, 15, 22 Y 29 DE SEPTIEMBRE DE 2024, CON DESTINO A ETLA, OAXACA.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO CONTRATO Y FIANZA.	811,519.98	CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS CABAECs/SRHYM/XXIIE-03/TRASLADO/ORGANICOSS4/BARCA/2024.	0.00	0.00
TOTAL		\$15,553,553.98			\$15,784,138.78				\$15,784,138.18			\$4,202,397.18		\$4,202,397.18	\$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.P. 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 "B1"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 5135111000 CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO MENOR DE EDIFICIOS

ANEXO DAMB-CF-20-SOL
RESULTADO: ACF-33

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE						OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	RETENCIÓN ISR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024001221	06/03/2024	115,791.20	1500002893	08/03/2024	57,271.73	06/03/2024	EF698C51-8317-46D8-A9E7-007DFA349ACB	OSCAR CESAR VALENCIA MATÍAS	1,247.75	114,543.45	46.00 H87 SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE REJA DE PLACA METÁLICA DE 5/8" RECORTADA CON PLASMA Y CORVATURA SEGÚN MODELO EXISTENTE SUJETADA ENTRE PIEZA Y PIEZA CON TORNILLO CON CABEZA PARA COCHE DE 3/8" SUJETADO A LA CANTERA CON 2 TAQUETES DE EXPANSIÓN DE 3/8" Y PINTADO EN PRIMER GRIS A DOS MANOS Y ESMALTE 100 DE COMEX COLOR A ELEGIR.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA .	115,791.20	PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESO, CFDI, ADQUISICIÓN DE SERVICIOS, SOLICITUD DE ANTICIPO DE 50%, CUADRO COMPARATIVO, COTIZACIONES, AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DEL BIEN, SOLICITUD DE TRABAJOS DE REHABILITACIÓN, REQUISICIÓN DE MATERIALES Y O SERVICIOS, SOLICITUD Y SOLICITUD DEL COMPLEMENTO DE PAGO 50%.	115,791.20	0.00
						25/03/2024	23A157AE-7AAC-46EB-8665-79E28793B581	OSCAR CESAR VALENCIA MATÍAS	623.88	57,271.73	1 ANTICIPO					
5024001428	07/03/2024	93,090.00	1500003068	15/03/2024	46,043.44	10/04/2024	F9D07C5B-34AD-4000-A28D-FB47FD79BF7B	BET BIRAI MIGUEL CORONADO	501.57	46,043.44	1 ACT	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO INVESTIGACIÓN DE MERCADO Y SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA .	93,090.00	PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESO, CFDI, ADQUISICIÓN DE SERVICIOS, SOLICITUD DE ANTICIPO DE 50%, CUADRO COMPARATIVO, COTIZACIONES, AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DEL BIEN, SOLICITUD DE TRABAJOS DE REHABILITACIÓN, REQUISICIÓN DE MATERIALES Y O SERVICIOS, SOLICITUD Y SOLICITUD DEL COMPLEMENTO DE PAGO 50%.	93,090.00	0.00
			1500004823	24/04/2024	46,043.43	25/04/2024	72DBCD1F-5F8B-4F40-8675-0E8EF3437588	BET BIRAI MIGUEL CORONADO	501.57	46,043.43	1 ACT					
5024002051	01/04/2024	69,153.40										NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA .	69,153.40	PÓLIZA CANCELADA	69,153.40	0.00
5024002341	11/04/2024	85,608.00										NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, INVESTIGACIÓN DE MERCADO SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE Y EVIDENCIA DOCUMENTAL DE LOS TRABAJOS REALIZADOS, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA .	85,608.00	PÓLIZA CANCELADA	85,608.00	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 OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 5135111000 CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO MENOR DE EDIFICIOS

ANEXO DAMB-CF-20-SOL
RESULTADO: ACF-33

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE						OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	RETENCIÓN ISR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024002567	02/05/2024	40,315.46	1500005880	28/05/2024	40,315.46	10/04/2024	8C6BA515-ABC2-4340-99B3-C2ED03623299	CARLOS DANIEL CRUZ LÓPEZ	-	40,315.46	1 SERV SUMINISTRO Y APLICACIÓN DE PINTURA VINÍLICA, COLOR BLANCO, MARCA SHERW IN WILIAMS EN MUROS DEL INTERIOR, EN EL SALÓN "MORELOS", EN LA PLANTA ALTA, DEL PALACIO MUNICIPAL. INCLUYE: LIMPIEZA, RASPAR, RESANE MEDIANTE PLASTECK EN LAS ÁREAS DE MUROS QUE LO REQUIERAN, LIJAR, APLICACIÓN A TRES MANOS, HERRAMIENTAS Y EQUIPOS,...	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y UNA COTIZACIÓN. ADEMÁS SE OBSERVÓ QUE EL DOCUMENTO DENOMINADO "TARJETA INFORMATIVA" DE FECHA 06 DE MAYO DEL 2024, MENCIONA QUE EL SERVICIO EMPEZO EL 22 DE ENERO Y CONCLUYO EL DIA 05 DE FEBRERO DEL 2024, GENERANDO ASÍ, INCONSISTENCIA DE FECHAS EN BASE AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN PRESENTADO.	40,315.46	PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESO, CFDI, SOLICITUD DE PAGO, ADQUISICIÓN DE SERVICIO, CUADRO COMPARATIVO, COTIZACIONES, TARJETA INFORMATIVA, AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN, SOLICITUD DE MANTENIMIENTO, REQUISICIÓN DE MATERIALES, RECIBO DE SALIDA DE DEPARTAMENTO DE DIRECCIÓN DE RECURSOS MATERIALES Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	40,315.46	0.00
5024002518	02/05/2024	35,942.60	1500005326	09/05/2024	35,942.60	09/04/2024	E76FC81E-CD4F-4814-B18F-B1344077C187	ERIC LÓPEZ MARTÍNEZ		35,942.60	1 SERV DEMOLICIÓN DE PISO DE LOSETA EXISTENTE QUE SE ENCUENTRA EN MALAS CONDICIONES; SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE LOSETA DE CERÁMICA ANTIDERRAPANTE DE CALIDAD, ASENTADO CON CEMENTO GRIS, PEGAZULEJO, ADHITIVO NIASABOND Y JUNTEADO CON BOQUILLA CON ARENA, EN 2 ÁREAS DE LA UNIDAD DE CATASTRO: TRAMITE FISCAL Y CARTOGRAFÍA. INCLUYE: CARGA, ACARREO DE ESCOMBROS RESULTANTES, CORTES HERRAMIENTA, EQUIPO Y LIMPIEZA DE ÁREA.	NO PRESENTO DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO A INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, UNA COTIZACIÓN Y CONTRATO.	35,942.60	PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CFDI, SOLICITUD DE PAGO, SALIDA DE BIENES DE DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS, AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN, CUADRO COMPARATIVO, COTIZACIONES, SOLICITUD DE LA DEMOLICIÓN, REQUISICIÓN DE MATERIAL Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	35,942.60	0.00
1900001282	08/05/2024	45,000.00	150005570	20/05/2024	45,000.00	08/05/2024	CDB95314-B84D-416F-B748-CDDF1AF6FDD0	RAFAEL IGLESIAS BOLAÑOS		45,000.00	1.00 E48 APLICACIÓN DE PINTURA EN FACHADA DE EDIFICIOS	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y CONTRATO.	45,000.00	PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESO, CFDI, OFICIO DE RECUPERACIÓN DE GASTOS, PEDIDO, CUADRO COMPARATIVO, COTIZACIONES Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	45,000.00	0.00
5024003409	08/06/2024	69,153.40	1500007496	02/07/2024	69,153.40	10/06/2024	BC8709BC-84BC-4EAE-B53D-CDD1A9BB7668	ERNESTO JOSUE SOSA ZARATE		69,153.40	1.00 H87 BAÑO DAMA 2DA PLANTA TRABAJOS CONSISTENTES EN: CAMBIO DE HERRAJES MANGUERAS LIMPIEZA DE MUEBLES DE BAÑO CAMBIO DE MANGUERAS LAVABO SELLOS DE MEZCLADORA Y LLAVE DE PASO, 1.00 H87 BAÑO CABALLEROS ESTACIONAMIENTO. TRABAJOS CONSISTENTES EN: CAMBIO DE HERRAJES MANGUERAS LIMPIEZA DE MUEBLES DE BAÑO, SELLADO DE FUGAS CAMBIO DE 2 MINGITORIOS A ECOLÓGICOS CAMBIO DE LAVABO MANGUERAS Y LLAVES DE PASO, 1.00 E48 BAÑO DIRECCIÓN TRABAJOS CONSISTENTES EN: CAMBIO DE MUEBLES DE BAÑO TAZA Y TANQUE PINTADO DE CUARTO MANGUERA Y LLAVE DE PASO.	NO PRESENTO DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y CONTRATO.	69,153.40	PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESO, CFDI, SOLICITUD DE PAGO A PROVEEDOR, ADQUISICIÓN DE SERVICIOS, CUADRO COMPARATIVO, COTIZACIONES, AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN, SOLICITUD DE MANTENIMIENTO, REQUISICIÓN DE MATERIAL Y EVIDENCIA DOCUMENTAL.	69,153.40	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 OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 5135111000 CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO MENOR DE EDIFICIOS

ANEXO DAMB-CF-20-SOL
RESULTADO: ACF-33

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE						OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	RETENCIÓN ISR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024003689	03/07/2024	114,956.00	1500007693	09/07/2024	114,956.00	03/07/2024	2DC7F455-641D-4D34-943D-6D27B070D1C7	ERNESTO JOSUÉ SOSA ZARATE		114,956.00	20 E48 DESCONEXIÓN DE LAMPARA EXISTENTE EN MAL ESTADO Y COLOCACIÓN DE SOQUET Y FOCO AHORRADOR DE 30 WATTS Y EQUIVALENTE A 150 WATTS INCLUYE: RETIRO BALASTRO GABINETE Y LÁMPARAS OBSOLETAS RETIRO DE TUBERÍA O CANALETA DESCONEXIÓN DE LÍNEA RETIRO HERRAMIENTA Y MANO DE OBRA, 12 E48 DESCONEXIÓN DE LAMPARA EXISTENTE EN MAL ESTADO Y COLOCACIÓN DE 4 SOQUETS Y FOCO AHORRADOR DE 30 WATTS Y EQUIVALENTES A 150 WATTS. INCLUYE: RETIRO BALASTRO Y GABINETE Y LÁMPARAS OBSOLETAS RETIRO DE TUBERÍA O CANALETA DESCONEXIÓN DE LÍNEA RETIRO DE HERRAMIENTA Y MANO DE OBRA, 2 E48 CANCELACIÓN DE SALIDA ELÉCTRICA EN CONTACTO EXISTENTE. INCLUYE : DESCABLEADO RETIRO DE TUBERÍA O CANALETA DESCONEXIÓN DE TABLERO O CENTRO DE CARGA EXISTENTE Y DESCONEXIÓN DE LÍNEA RETIRO DE CONTACTO CHALUPA O CAJA. HERRAMIENTA Y MANO DE OBRA...	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EVIDENCIA DOCUMENTAL DE LOS TRABAJOS REALIZADOS, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA .	114,956.00	PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESO, CFDI, PAGO A PROVEEDOR, CUADRO COMPARATIVO, COTIZACIONES, AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN, SOLICITUD, FORMATO DE LA ADQUISICIÓN Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	114,956.00	0.00
5024004642	01/08/2024	113,200.00	1500009880	06/09/2024	113,200.00	08/08/2024	1A118381-1B2C-4C10-A4D8-0AEC74600CA5	PIMA ARTZEL		113,200.00	1.000000 E48 ELABORACIÓN DE LETRAS GRANDES "EL RESPETO AL DERECHO AJENO ES LA PAZ" -ELABORACIÓN DE LETRAS CHICAS " LIC. BENITO JUÁREZ" -EMPRAIMADO PINTADO Y COLOCACIÓN DE LETRAS	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA INVESTIGACIÓN DE MERCADO Y SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA .	113,200.00	PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESO, CFDI, SOLICITUD DE PAGO, TARJETA INFORMATIVA, SOLICITUD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, FORMATO DE REQUISICIÓN DE MATERIALES Y/O SERVICIOS, AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN, COTIZACIÓN, ACTA DE ENTREGA DE SERVICIO Y EVIDENCIA FOTOGRÁFICA	113,200.00	0.00
5024004520	12/08/2024	35,066.80				13/08/2024	E277ECF6-4293-4FF6-9A67-D8D9A6D97B99	CARLOS DANIEL CRUZ LÓPEZ		35,066.80	DESMONTAJE DE VENTANA DE ALUMINIO EXISTENTE, SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE VENTANA DE GUILLOTINA DE 3', CON MEDIDA DE 108.8 CM DE ANCHO POR 198.1 CM ALTO APROXIMADAMENTE, COLO CHAMPAGNE, CON VIDRIO ESMERILADO DE 6 MM EN LA FACHADA PRINCIPAL DE LA SECRETARÍA DE OBRAS PÚBLICAS Y DESARROLLO URBANO. INCLUYE: TRASLADO, HERRAMIENTAS, FIJACIÓN, AJUSTE Y EQUIPO...	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA .	35,066.80	PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESO, CFDI, SOLICITUD DE PAGO, CUADRO COMPARATIVO, AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN, SOLICITUD DE SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE 2 VENTANAS, FORMATO DE REQUISICIÓN DE MATERIALES Y/O SERVICIOS, TARJETA INFORMATIVA, COTIZACIONES Y EVIDENCIA FOTOGRÁFICA	35,066.80	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 OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

ANEXO DAMB-CF-20-SOL
RESULTADO: ACF-33

SUB-SUBCUENTA: 5135111000 CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO MENOR DE EDIFICIOS

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE						OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	RETENCIÓN ISR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024004869	02/09/2024	112,369.20				15/08/2024	238C24ED-CEF2-4E55C-A7D1-D9D00DF6EDB9	MATERIALES XCARET		112,369.20	LIMPIEZA DE RED DE DRENAJE SANITARIO EN PALACIO MUNICIPAL DE OAXACA, INCLUYE: LIMPIEZA DE DESCARGAS DE SANITARIOS DE HOMBRES Y MUJERES. LIMPIEZA Y DESAZOLVE DE TUBERÍA DE 6" DE DIAM. DE DESCARGA DE LA FOSA SEPTICA DE 27 M3 APROX. DEZASOLVE DE TUBERIA DE 6" DE DIAM. DE DESCARGA DE LA FOSA SEPTICA A LA RED DE DRENAJE PRINCIPAL	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, INVESTIGACIÓN DE MERCADO SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE Y EVIDENCIA DE LOS SERVICIOS CONTRADOS, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA.	112,369.20	PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESO, CFDI, PAGO A PROVEEDOR, ADQUISICIÓN DE SERVICIOS, DOCUMENTACIÓN SOPORTE, AUTORIZACIÓN DE ADQUISICIÓN, CUADRO COMPARATIVO, TRES COTIZACIONES, AUTORIZACIÓN DE CONTRATACIÓN, FORMATO DE REQUISICIÓN DE MATERIALES, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y SOLICITUD DE AMPLIACIÓN DE PRESUPUESTAL.	112,369.20	0.00
5024004859	05/09/2024	112,369.20	1500010568	24/09/2024	112,369.20	15/08/2024	238C24ED-CEF2-4E5C-A7D1-D9D00DF6EDB9	MATERIALES XCARET		112,369.20	1 E48 LIMPIEZA DE RED DE DRENAJE SANITARIO EN PALACIO MUNICIPAL DE OAXACA DE JUÁREZ INCLUYE: - LIMPIEZA DE DESCARGAS DE SANITARIOS DE HOMBRES Y MUJERES. - LIMPIEZA Y DEZASOLVE DE REGISTROS - LIMPIEZA Y DEZASOLVE DE FOSA SÉPTICA DE 27 M3 APROX. DEZASOLVE DE TUBERÍA DE 6"DE DIAM. DE DESCARGA DE LA FOSA SÉPTICA A LA RED DE DRENAJE PRINCIPAL	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO INVESTIGACIÓN DE MERCADO, ASI COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRACCIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA.	112,369.20	PÓLIZA 5024004859 CANCELADA	112,369.20	0.00
5024005485	10/09/2024	39,792.06				11/09/2024	E05265F8-868C-44000-B419-67573B7DD592	IUVARE CONSULTORES		266,458.53	SERVICIO EN GENERAL DE INSTALACIÓN ELÉCTRICA INCLUYE LOS MATERIALES EQUIPOS Y HERRAMIENTAS REALIZADOS EN CALZADA SAN FELIPE DEL AGUA NUM.913 OAXACA DE JUAREZ OAXACA. HERRERIA PROTECCIÓN PARA VENTANA A BASE DE CUADRO DE 1/2 A CADA 20 CMS Y TRES SOLERAS DE FIERRO PERFORADO DE 1 1/4 X 3/16" SOLDADA A VARILLA EXISTENTE COLOCADAS EN CALZADA SAN FELIPE DEL AGUA NUM.913 OAXACA DE JUÁREZ OAXACA	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, INVESTIGACIÓN DE MERCADO SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE Y EVIDENCIA DE LOS SERVICIOS CONTRATADOS, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA.	39,792.06	PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, CFDI, ADQUISICIÓN DE SERVICIOS, NOTIFICACIÓN DE ACUERDOS, SOLICITUD PARA SERVICIOS, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, ESPECIFICACIONES TÉCNICAS, SOLICITUDES DE COTIZACIONES, COTIZACIONES, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, JUSTIFICACIÓN, ACREDITACIÓN DE CRITERIOS, ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN, REPORTE FOTOGRÁFICO, CONVOCATORIA PARA LA DECIMA TERCERA SESIÓN EXTRAORDINARIA, ACTA DE LA DECIMA TERCERA SESIÓN EXTRAORDINARIA BIS DEL COMITÉ, NOTIFICACIÓN DE ACUERDOS EMITIDOS POR EL C.A.B.A.E.C.S, AUTORIZACIÓN PARA EL SERVICIO DE MEJORAS E INSTALACIÓN ELÉCTRICA, CONTRATO Y ACTA DE RECEPCIÓN DE ACUERDO.	39,792.06	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 OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 5135111000 CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO MENOR DE EDIFICIOS

ANEXO DAMB-CF-20-SOL
RESULTADO: ACF-33

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE						OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	RETENCIÓN ISR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024005912	22/10/2024	37,085.66	1500012421	11/11/2024	37,085.66	23/10/2024	24F0E685-0D6D-44CB-B20F-89B83EC711E3	ERIC LÓPEZ MARTÍNEZ	-	37,085.66	DESMANTELAMIENTO Y RETIRO DE 10 LÁMPARAS CON BASES Y BALASTROS EXISTENTE; SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE 6 LAMPARAS, TECNOLITE, LUZ BLANCA, SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE 5 PLACAS Y 9 APAGADORES, BLANCO BTICINO, EN EL ÁREA DE LICENCIAS DE CONSTRUCCIÓN; SUMINISTROS E INSTALACIÓN DE 4 TUBOS LED: (1 EN SANITARIO DE DAMAS Y 1 EN SANITARIO DE CABALLEROS DE PLATA BAJA, 2 EN SANITARIO DE OFICINAS DE PLANTA ALTA); SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE 2 REFLECTORES DE CORRIENTE CON FOTOCELDA, TECNOLITE LUZ BLANCA 150 WATTS, EN ÁREAS DEL PATIO, INTERRUPTOR TERMOMAGNÉTICO DE 20 AMP. SQUARE D, CONEXIÓN Y CABLEADO IUSA, CAL 10 CON UN RECORRIDO APROX DE 46 MTS, AL CENTRO DE CARGA EXISTENTE, EN LA SECRETARIA DE OBRAS PUBLICAS Y DESARROLLO URBANO.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y UNA COTIZACIÓN. ADEMÁS EL CUADRO COMPARATIVO NO ESTA DE ACUERDO AL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN.	37,085.66	PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESO, CFDI, PAGO A PROVEEDOR, ADQUISICIÓN DE SERVICIOS, AUTORIZACIÓN DE ADQUISICIÓN, SOLICITUD DE SERVICIO DE SUMINISTRO E INSTALACIÓN, FORMATO DE REQUISICIÓN DE MATERIALES Y/O SERVICIOS, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	37,085.66	0.00
TOTAL		\$ 1,118,892.98			\$ 717,380.92				\$2,874.76	\$ 1,245,818.90			\$1,118,892.98		1,118,892.98	0.00

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. MARGARITA VÁSQUEZ LÓPEZ
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 OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 5135511000 REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE
SUB-SUBCUENTA: 5129611000 REFAC Y ACC MEN DE EQUIPO DE TRANSPORTE

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

ANEXO DAMB-CF-21-SOL
RESULTADO: ACF-34

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE						OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	SUBTOTAL	RETENCIÓN ISR	IMPORTE TOTAL			CONCEPTO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024003892	09/07/2024	25,079.20	1500008917	16/08/2024	66,655.92	09/07/2024	9234b096-58e8-4d22-b300-9b9d2c510c8c	EMILIO VELÁZQUEZ RIVERA	66,655.92		66,655.92	1 SERVICIO DE DESMONTAR CABEZAS DE MOTOR PARA SU REPARACIÓN, CAMBIO DE ANILLOS Y PISTONES, TRABAJOS DE LAVADO, JUNTAS DE CABEZA MARCA TF, JGO METALES DE BIELA MARCA MORESA, JGO. METALES DE BANCADA MARCA MORESA, JGO DE ANILLOS EN STD MARCA MORESA, JGO. DE PISTONES EN STD MARCA MORESA, ENFRIADOR DE ACEITE MARCA MOTORCRAFT, SOPORTES DE MOTOR MARCA DAI, SELLADOR DE COBRE MARCA TF.....	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA INVESTIGACIÓN DEL MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN EN LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA , (EL CONTRATO PRESENTADO NO COINCIDE CON EL RFC DEL PROVEEDOR DE LA FACTURA, ASÍ COMO LA SOLICITUD DE LOS SERVICIOS NO COINCIDE CON LAS ECHAS EN QUE SE REALIZARON LOS SERVICIOS), ASÍ COMO LA EVIDENCIA DOCUMENTAL SUFICIENTE Y LEGIBLE QUE ACREDITE LA ENTREGA – RECEPCIÓN DE LOS SERVICIOS Y DESTINO DE LAS REFACCIONES ADQUIRIDAS.	66,655.92	PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESO, CFDI, PAGO A PROVEEDOR, ADQUISICIÓN DE SERVICIO A VEHÍCULOS, CUADRO COMPARATIVO, COTIZACIONES, SOLICITUD DE REFACCIONES Y SERVICIOS, REQUISICIÓN DE MATERIAL O SERVICIO, AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DEL BIEN, PEDIDO, BITÁCORA DE INGRESO Y SALIDA DE TALLER E INTEGRACIÓN DOCUMENTAL DEL TRAMITE DE PAGO.	66,655.92	0.00
5024003893	07/07/2024	41,576.72															
5024004858	03/09/2024	54,360.50	1500011063	09/10/2024	53,774.72	23/08/2024	0A117306-6FB2-49E7-B16F-DEDC9DDA9CA2	HILDA MONTAÑO MÁRQUEZ	53,774.72	585.78	54,360.50	REPARACIÓN GENERAL DE CAJA CON CAMBIO DE KIT DE DISCOS ASÍ COMO REVISIÓN Y REPARACIÓN DE BANCO DE VÁLVULAS; REPARACIÓN DE ELECTROVÁLVULA (EMBOBINADO)	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA INVESTIGACIÓN DEL MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN EN LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA .	54,360.50	PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESO, CFDI, PAGO A PROVEEDOR, ADQUISICIÓN DE SERVICIOS DE MANTENIMIENTO VEHICULAR, REQUISICIÓN DE MATERIAL Y/O SERVICIO, AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN, PEDIDO, BITÁCORA DE INGRESO Y SALIDA DE TALLER, ORDEN DE SERVICIO, REGISTRO DE MANTENIMIENTO, COTIZACIONES E INTEGRACIÓN DOCUMENTAL DEL TRAMITE DE PAGO.	54,360.50	0.00
5024005918	24/10/2024	217,972.40	1500012071	31/10/2024	217,972.40	24/10/2024	578B0F1F-21A4-4512-82F5-5C1FDFC768BE	AUTO SERVICIO LEMANS DE OAXACA	217,972.40		217,972.40	CAMBIO DE BOMBA DE DIRECCIÓN, CAMBIO DE JUEGO DE ROTULAS INFERIORES, CAMBIO DE JUEGO DE ROTULAS SUPERIORES, CAMBIO DE JUEGO DE TERMINALES SUPERIORES E INFERIORES, CAMBIO DE BARRA DE DIRECCIÓN SUPERIOR, CAMBIO DE BARRA DE DIRECCIÓN INFERIOR, CAMBIO DE BUJE PARA BARRA CENTRAL, CAMBIO DE AMORTIGUADOR DE DIRECCIÓN Y ALINEACIÓN, CAMBIO DE BALATAS DELANTERAS Y TRASERAS Y RECTIFICADO DE DISCOS DELANTEROS Y TRASEROS,-CAMBIO DE FILTRO DE AIRE, CAMBIO DE FILTRO DE ACEITE, CAMBIO DE FILTRO DE ACEITE HIDRÁULICO, CAMBIO DE FILTRO DE GASOLINA, CAMBIO DE BUJÍAS, LAVADO DE INYECTORES Y LAVADO Y ENGRASADO DE MOTOR, REPARACIÓN DEL SISTEMA HIDRÁULICO EN GENERAL, CAMBIO DE LOS TAMBORES DE FRENOS TRASEROS Y DISCO DE FRENOS DELANTEROS Y NIVELACIÓN DE LIQUIDO DE FRENOS, CAMBIO DE ACEITE DE LA CAJA DE VELOCIDADES Y DIFERENCIAL, REPARACIÓN DEL SISTEMA ELÉCTRICO; INCLUYE ESCANEAO, REVELADORES FUCIBLES, SISTEMA DE ENCENDIDO, MARCHA, ALTERNADOR, CABLEADO CONSIDERANDO LA FALLA DEL SISTEMA Y REPARACIÓN EN GENERAL DE GRÚA HACIENDO PERNOS, BUJES, SOLDAR PARTES DAÑADAS Y HACER TIRANTES NUEVOS.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, INVESTIGACIÓN DEL MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN EN LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA .	217,972.40	ACTA DE NOVENA SESIÓN ORDINARIA DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DE BIENES, ARRENDAMIENTOS, ENAJENACIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DEL MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ PARA EL PERIODO 2022-2024 PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CFDI, OFICIO DE FACTURAS PARA PAGO, ADQUISICIÓN DE SERVICIOS A VEHÍCULOS, BITÁCORAS DE INGRESOS Y SALIDA DE TALLER, ORDEN DE MANTENIMIENTO, CONTRATO, NOTIFICACIÓN DE ACUERDOS E INTEGRACIÓN DOCUMENTAL DE TRAMITE DE PAGO.	217,972.40	0.00



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 5135511000 REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE
SUB-SUBCUENTA: 5129611000 REFAC Y ACC MEN DE EQUIPO DE TRANSPORTE

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

ANEXO DAMB-CF-21-SOL
RESULTADO: ACF-34

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE						OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL			
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	SUBTOTAL	RETENCIÓN ISR	IMPORTE TOTAL			CONCEPTO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024005922	24/10/2024	139,884.03	1500012070	31/10/2024	139,884.03	24/10/2024	B42C82AA-D700-480C-8AD2-62F520B0E2FC	AUTO SERVICIO LEMANS DE OAXACA	139,884.03		139,884.03	SERVICIO DE BRILLO A PEINE DE MUELLES TRASERAS EN AMBOS LADOS CAMBIO DE LA BOMBA DE COMBUSTIBLE, REPARACIÓN DEL GATO DEL SISTEMA DE COMPACTACIÓN, REPARACIÓN DE LA MARCHA, REPARACIÓN DEL ALTERNADOR, CAMBIO DE BALATAS TRASERAS Y DELANTERAS, Y CAMBIO DE RETENES DE RUEDAS TRASERAS, REPARACIÓN DE LA SUSPENSIÓN DELANTERA, CAMBIO DE 3/4 DE MOTOR.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, INVESTIGACIÓN DEL MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN EN LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA .	139,884.03		0.00	
5024006008	01/11/2024	56,724.00	1500012359	07/11/2024	953,960.64	10/06/2024	160EE659-2560-4F4A-9D4E-9E69D8138EDE	AUTO SERVICIO LEMANS DE OAXACA	56,724.00		56,724.00	SERVICIO CORRECTIVO DE LA UNIDAD DODGE RAM 4000 CHASIS CABINA S, EQUIPADA CON RECOLECTOR P (MINI COMPACTADOR) N° ECON.180 PLACAS.RV-26206 MOD.2011.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, INVESTIGACIÓN DEL MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN EN LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA .	56,724.00		0.00	
5024006216	01/11/2024	63,416.81	1500014037	27/12/2024	63,416.81	24/10/2024	6C0F9727-ABC9-4A01-9661-5B356D63A342	AUTO SERVICIO LEMANS DE OAXACA	63,416.81		63,416.81	SERVICIO DE BRILLO A PEINE DE MUELLES TRASERAS EN AMBOS LADOS REPARACIÓN DE LA BOMBA DE FRENOS, CAMBIO DE LOS TAMBORES DE FRENOS TRASEROS Y DISCO DE FRENOS DELANTEROS Y NIVELACIÓN DE LIQUIDO DE FRENOS REPARACIÓN DE LA CAJA DE VELOCIDADES, REVISAR EL SENSOR DE ACEITE. REPARACIÓN DE LA BOMBA DE GASOLINA. INCLUYE DESMONTAR Y MONTAR TANQUE DE COMBUSTIBLE PARA SU INSTALACIÓN.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, INVESTIGACIÓN DEL MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN EN LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA .	63,416.81	ACTA DE NOVENA SESIÓN ORDINARIA DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DE BIENES, ARRENDAMIENTOS, ENAJENACIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DEL MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ PARA EL PERIODO 2022-2024 PÓLIZA DE DIARIO,	63,416.81	0.00
5024006228	01/11/2024	91,767.99	1500014036	27/12/2024	91,767.99	24/10/2024	6282C697-66AE-4498-B922-0AD547792650	AUTO SERVICIO LEMANS DE OAXACA	91,767.99		91,767.99	REPARACIÓN DE BANCO HIDRÁULICO PARTE TRASERA, REPARACIÓN DE GATOS HIDRÁULICOS LATERALES DELANTEROS, REPARACIÓN DE COMPACTADOR, INCLUYE CAMBIO DE LIGAS, CAMBIO DE BASTAGO, CAMBIO DE FUNDA DEL GATO, CAMBIO DE CONECTORES Y NIVELACIÓN DE ACEITE HIDRÁULICO, REPARACIÓN DE CAJA DE VELOCIDADES Y DIFERENCIA, CAMBIO DE TAMBORES DE FRENOS DELANTEROS Y TAMBORES DE FRENOS TRASEROS, AJUSTE DE CLUTCH Y CAMBIO DE KIT DE CLUTCH, DEMONTADO DE CAJA DE VELOCIDADES, RECTIFICADO DE VOLANTE.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, INVESTIGACIÓN DEL MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN EN LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA .	91,767.99	PÓLIZA DE EGRESO, CFDI, OFICIO DE FACTURAS PARA PAGO, ADQUISICIÓN DE SERVICIOS A VEHÍCULOS, BITÁCORAS DE INGRESOS Y SALIDA DE TALLER, ORDEN DE MANTENIMIENTO, CONTRATO, NOTIFICACIÓN DE ACUERDOS E INTEGRACIÓN DOCUMENTAL DE TRAMITE DE PAGO.	91,767.99	0.00
5024006143	01/11/2024	56,584.00	1500012841	22/11/2024	56,584.00	24/10/2024	9648FA3E-1F9D-4E40-B30E-791247FCECEC	AUTO SERVICIO LEMANS DE OAXACA	56,584.00		56,584.00	2 SERVICIO DE CAMBIO DE BANDA INDUSTRIAL, BASE PARA ADAPTAR COMPRESORA CON POLEA Y BANDA.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, INVESTIGACIÓN DEL MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN EN LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL , ASÍ COMO LA EVIDENCIA DOCUMENTAL SUFICIENTE Y LEGIBLE QUE ACREDITE LA ENTREGA - RECEPCIÓN DE LOS SERVICIOS Y DESTINO DE LAS REFACCIONES ADQUIRIDAS.	56,584.00		0.00	
5024006191	01/11/2024	101,371.55	1500013733	19/12/2024	101,371.55	24/10/2024	5ED89D11-2BFC-4563-AC56-20CC1ECDB048	AUTO SERVICIO LEMANS DE OAXACA	101,371.55		101,371.55	CAMBIO DE LA BATERÍA INCLUYE LIMPIEZA DE BORNES, CAMBIO DE JUEGO DE ANTISULFATES REVISIÓN DEL SISTEMA DE CARGA, CAMBIO DE CHICOTE LA TOMA DE FUERZA, REPARACIÓN DEL BRAZO DE LA PLUMA, CAMBIO DE BALATAS TRASERAS CON ZAPATA, CAMBIO DE TAMBORES TRASEROS, CAMBIO DE SILENCIADOR DE BALATAS.....	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, INVESTIGACIÓN DEL MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN EN LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL , ASÍ COMO LA EVIDENCIA DOCUMENTAL SUFICIENTE Y LEGIBLE QUE ACREDITE LA ENTREGA - RECEPCIÓN DE LOS SERVICIOS Y DESTINO DE LAS REFACCIONES ADQUIRIDAS.	101,371.55		0.00	
5024006286	01/11/2024	102,022.00	1500014028	27/12/2024	102,022.00	29/10/2024	A9E2DC8E-E9BA-472D-AA13-9CC5CDC2934E	AUTO SERVICIO LEMANS DE OAXACA	102,022.00		102,022.00	REPARACIÓN DE BRAZO HIDRÁULICO CAMBIANDO ENGRANES, CAMBIO DE CORONA DE 120 DIENTES, CAMBIO DE TRES ENGRANES DE 46 DIENTES, CAMBIO DE PIÑON, CAMBIO DE DOS ENGRANES CHICOS Y CAMBIO DE 50 LITROS DE ACEITE HIDRÁULICO, AFINACIÓN MAYOR.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, INVESTIGACIÓN DEL MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN EN LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL , ASÍ COMO LA EVIDENCIA DOCUMENTAL SUFICIENTE Y LEGIBLE QUE ACREDITE LA ENTREGA - RECEPCIÓN DE LOS SERVICIOS Y DESTINO DE LAS REFACCIONES ADQUIRIDAS.	102,022.00		0.00	



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 5135511000 REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE
SUB-SUBCUENTA: 5129611000 REFAC Y ACC MEN DE EQUIPO DE TRANSPORTE

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

ANEXO DAMB-CF-21-SOL
RESULTADO: ACF-34

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE						OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	SUBTOTAL	RETENCIÓN ISR	IMPORTE TOTAL	CONCEPTO		DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024006242	01/11/2024	118,317.62	1500014029	27/12/2024	118,317.62	29/10/2024	ED52C8AF-7E4D-4EAB-B8CA-B01A24D5B2B7	AUTO SERVICIO LEMANS DE OAXACA	118,317.62		118,317.62	1 SERVICIO DE CAMBIO DE SELLOS DE GATO DE LEVANTE, CAMBIO DE FILTRO DE ACEITE HIDRÁULICO, RECTIFICADO DE VÁSTAGO EN TORNO, CAMBIO GENERAL DE ACEITE HIDRÁULICO, CAMBIO DE TRES MANGUERAS HIDRÁULICAS DE EXTREMA PRESIÓN, CAMBIO DE TORNILLERÍA EN GENERAL Y CONEXIONES HIDRÁULICAS, EMPACADO DE BANCO DE VÁLVULAS, CAMBIO DE TUBO HONDEADO DE PISTÓN, CAMBIO DE CAJA DE CONTROL....	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, INVESTIGACIÓN DEL MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN EN LA MODALIDAD DE INVITACIÓN	118,317.62	118,317.62	0.00
5024006279	19/11/2024	197,477.27	1500014032	27/12/2024	197,477.27	19/11/2024	F43FE52E-3FBD-4CC1-A2CE-4F25983C5CAC	AUTO SERVICIO LEMANS DE OAXACA	197,477.27		197,477.27	1 SERVICIO SISTEMA DE FRENOS: INCLUYE CAMBIO DE BALATAS DELANTERAS Y TRASERAS, KIT DE RESORTE, SEGURO Y RODILLOS PARA BALATAS DELANTERAS Y TRASERAS, CAMBIO DE PALANCA MULTIFUNCIONAL, CAMBIO DEL BOTÓN ESTACIONARIO....I SERVICIO CAMBIO DE FILTRO DE AIRE, CAMBIO DE FILTRO DE ACEITE, CAMBIO DE FILTRO DE GASOLINA, CAMBIO DE BUJÍAS, LAVADO DE INYECTORES Y LAVADO Y ENGRASADO DE MOTOR. SERVICIO A LA MOTOBOMBA....	ABIERTA ESTATAL, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DOCUMENTAL SUFICIENTE Y LEGIBLE QUE ACREDITE LA ENTREGA - RECEPCIÓN DE LOS SERVICIOS Y DESTINO DE LAS REFACCIONES ADQUIRIDAS.	197,477.27	197,477.27	0.00
5024006226	01/11/2024	76,932.17	1500014033	27/12/2024	76,932.17	23/12/2024	946b0c05-b221-42d6-845b-8bfcc9c23871	AUTO SERVICIO LEMANS DE OAXACA	76,932.17		76,932.17	1 SERVICIO CAMBIO DE BATERÍA, CAMBIO DE GOMA DE TIRANTE, CAMBIO DE VARILLA DE DIRECCIÓN, DE TERMINALES DE DIRECCIÓN EXTERIORES E INTERIORES, ALINEACIÓN, CAMBIO DE BALATAS TRASERAS Y DELANTERAS, CAMBIO DE KIT DE HERRAJES, CAMBIO DE TAMBOR TRASEROS Y DELANTEROS Y RECTIFICARLOS, CAMBIO DE RETENES DE RUEDA. CAMBIAR KIT DE CLUTCH Y RECTIFICADO DE VOLANTE Y AFINACIÓN DE MOTOR DE 8 CILINDROS.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, INVESTIGACIÓN DEL MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN EN LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL, ASÍ COMO LA EVIDENCIA DOCUMENTAL SUFICIENTE Y LEGIBLE QUE ACREDITE LA ENTREGA - RECEPCIÓN DE LOS SERVICIOS Y DESTINO DE LAS REFACCIONES ADQUIRIDAS.	76,932.17	76,932.17	0.00
5024006215	01/11/2024	75,696.00	1500014035	27/12/2024	75,696.00	24/10/2024	AE777A83-36F3-46E2-9EBE-DCBACD1F2469	AUTO SERVICIO LEMANS DE OAXACA	75,696.00		75,696.00	1 SERVICIO DE REPARACIÓN DEL SISTEMA ELÉCTRICO, INCLUYE: ESCANEO, RELEVADORES FUSIBLES, SISTEMA DE ENCENDIDO, ALTERNADOR, CABLEADO CONSIDERANDO LA FALLA DEL SISTEMA, REPARACIÓN DE LA MARCHA, CAMBIO DE BUJE Y PERNO DEL GATO HIDRÁULICO, REPARACIÓN GENERAL DE LA SUSPENSIÓN LAS 4 RUEDAS, RECTIFICADO DE TAMBORES INCLUYE: CAMBIO DE BALATAS DELANTERAS Y TRASERAS.....		75,696.00	75,696.00	0.00
5024006715	02/12/2024	75,778.22	1500014043	27/12/2024	75,778.22	29/10/2024	99991C65-52EE-4D4B-87A2-DF29DB085236	AUTO SERVICIO LEMANS DE OAXACA	75,778.22		75,778.22	1 SERVICIO DE CAMBIO DE BUJE DE MUELLES TRASEROS Y CAMBIO GENERAL DE MULLES TRASEROS. CAMBIO DEL ALTERNADOR, CAMBIO E LA BOMBA DE AGUA, REPARACIÓN DEL COMPRESOR DE AIRE, CAMBIO DE ACUMULADOR Y CHECANDO RÉGIMEN DE CARGA, REPARACIÓN DEL GATO CENTRAL DEL COMPACTADOR.		75,778.22	75,778.22	0.00



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 5135511000 REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE
SUB-SUBCUENTA: 5129611000 REFAC Y ACC MEN DE EQUIPO DE TRANSPORTE

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

ANEXO DAMB-CF-21-SOL
RESULTADO: ACF-34

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE							OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	SUBTOTAL	RETENCIÓN ISR	IMPORTE TOTAL	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024006713	02/12/2024	73,660.00	1500014044	27/12/2024	73,660.00	20/11/2024	1E9A8AC3-914D-4F43-AF14-9EB7BC966982	AUTO SERVICIO LEMANS DE OAXACA	73,660.00		73,660.00	REPARACIÓN DEL GATO TELESCÓPICO, REPARACIÓN DE LOS GATOS DEL COMPACTADOR, REPARACIÓN DE LOS GATOS LATERALES HIDRÁULICOS Y NIVELACIÓN DE ACEITE HIDRÁULICO, CAMBIO DE AMORTIGUADORES DELANTEROS, REPARACIÓN DE MUELLES TRASEROS, RECTIFICADO DE TAMBORES....	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, INVESTIGACIÓN DEL MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN EN LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL , ASÍ COMO LA EVIDENCIA DOCUMENTAL SUFICIENTE Y LEGIBLE QUE ACREDITE LA ENTREGA – RECEPCIÓN DE LOS SERVICIOS Y DESTINO DE LAS REFACCIONES ADQUIRIDAS.	73,660.00	ACTA DE NOVENA SESIÓN ORDINARIA DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DE BIENES, ARRENDAMIENTOS, ENAJENACIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DEL MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ PARA EL PERIODO 2022-2024, PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESO, CFDI, OFICIO DE FACTURAS PARA PAGO, ADQUISICIÓN DE SERVICIOS A VEHÍCULOS, BITÁCORAS DE INGRESOS Y SALIDA DE TALLER, ORDEN DE MANTENIMIENTO, CONTRATO, NOTIFICACIÓN DE ACUERDOS E INTEGRACIÓN DOCUMENTAL DE TRAMITE DE PAGO.	73,660.00	0.00
5024006281	20/11/2024	124,405.60	1500014045	27/12/2024	124,405.60	20/11/2024	A3F911E5-2ABC-4154-92B4-9BF363DECC06	AUTO SERVICIO LEMANS DE OAXACA	124,405.60		124,405.60	1 SERVICIO DE CAMBIO DE KIT DE CLUTCH COMPLETO, INCLUYE DESMONTAR Y MONTAR CAJA DE VELOCIDADES PARA LA INSTALACIÓN DEL KIT DE CLUTCH, REPARACIÓN DE LA BOMBA DE TRANSFERENCIA, CAMBIO DE LA BOMBA DE AGUA, CAMBIO DE COPLE PARA LA BOMBA DE AGUA, CAMBIO DE JUNTA PARA BOMBA DE AGUA.....		124,405.60		0.00	
5024006742	02/12/2024	65,621.20	1500014443	30/12/2024	65,621.20	24/10/2024	20B2F55C-A4CC-4E9C-AFB0-ADEFDF5226E5	AUTO SERVICIO LEMANS DE OAXACA	65,621.20		65,621.20	1 SERVICIO DE AFINACIÓN DE MOTOR MENOR SI LAVAR INYECTORES, ESCANEADO DE MOTOR ACOMPLETAR NIVELES DE ACEITE DE CAJA DIFERENCIAL Y ANTICONGELANTE, CAMBIO DE VÁLVULA IPR Y CAMBIO DE BOMBIN DE COMBUSTIBLE.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, INVESTIGACIÓN DEL MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN EN LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL , ASÍ COMO LA EVIDENCIA DOCUMENTAL SUFICIENTE Y LEGIBLE QUE ACREDITE LA ENTREGA – RECEPCIÓN DE LOS SERVICIOS Y DESTINO DE LAS REFACCIONES ADQUIRIDAS.	65,621.20		0.00	
TOTAL		\$1,758,647.28			\$2,655,298.14				\$1,758,061.50	\$585.78	\$1,758,647.28			\$1,758,647.28	\$1,758,647.28	\$0.00	

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. LEONEL VLADIMIR HERNÁNDEZ LÓPEZ
AUDITOR

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

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 "B1"

ANEXO DAMB-CF-22-SOL
RESULTADO: ACF-35

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 5135711000 INSTALACIÓN, MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024003897	01/07/2024	110,200.00	1500008721	12/08/2024	110,200.00	09/07/2024	B9F5B865-5EC1-4F48-83A6-AB9A1871F163	SOLUCIONES INTEGRALES EN CARPAS Y AMBIENTES SICA	110,200.00	MANTENIMIENTO DE LA ESCENOGRAFÍA DEL EVENTO DENOMINADO "DONAJÍ LA LEYENDA" (LIMPIEZA, PINTURA, REPARACIÓN Y SUSTITUCIÓN DE ELEMENTOS DAÑADOS)	NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA TAL COMO INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL DE LOS MANTENIMIENTOS, REPARACIONES Y SUSTITUCIÓN DE LOS ELEMENTOS DAÑADOS; ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA	110,200.00	PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESO, CFDI, OFICIO DE PAGO A PROVEEDOR, ADQUISICIÓN DE SERVICIO, SOLICITUD DE REQUERIMIENTO, REQUISICIÓN DE MATERIALES Y/O SERVICIOS, AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DEL BIEN O CONTRATACIÓN DEL SERVICIO, PEDIDO, CUADRO COMPARATIVO, COTIZACIONES Y EVIDENCIA FOTOGRÁFICA.	110,200.00	0.00
5024005426	12/09/2024	41,760.00	1500014089	27/12/2024	41,760.00	13/09/2024	0F73537C-0A1E-4006-9D4F-3B18284B7710	ERNESTO JOSUÉ SOSA ZARATE	41,760.00	REPARACIÓN DE HIDROLAVADORA MARCA TRUPER	NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA TAL COMO INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL DE LOS MANTENIMIENTOS REALIZADOS; ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA	41,760.00	PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESO, CFDI, OFICIO DE PAGO A PROVEEDOR, ADQUISICIÓN DE SERVICIO, SOLICITUD DE REQUERIMIENTO, REQUISICIÓN DE MATERIALES Y/O SERVICIOS, AUTORIZACIÓN DE LA ADQUISICIÓN DEL BIEN O CONTRATACIÓN DEL SERVICIO, PEDIDO, CUADRO COMPARATIVO, COTIZACIONES Y EVIDENCIA FOTOGRÁFICA.	41,760.00	0.00
TOTAL		\$151,960.00			\$151,960.00				\$151,960.00			\$151,960.00		\$151,960.00	\$0.00

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. CAROLINA VEGA ROJO
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 "B1"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

ANEXO DAMB-CF-23-SOL
RESULTADO ACF-36

SUB-SUBCUENTA: 5135811000 SERVICIOS DE LIMPIEZA Y MANEJO DE DESECHOS

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024000375	31/01/2024	298,963.20	1500000797	30/01/2024	298,963.20	31/01/2024	E795E046-7BD64FE4-B902-51A84A7123B6	MATERIALES OCONIT	298,963.20	RECEPCIÓN DE RESIDUOS SÓLIDOS URBANOS, RELLENO SANITARIO NOGALES	NO SE PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE, LA INVESTIGACIÓN DE MERCADO Y LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL. ASIMISMO NO SE EXHIBIÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN CORRESPONDIENTE BAJO LA MODALIDAD DE LICITACIÓN PÚBLICA	298,963.20	ACTA DE LA PRIMERA SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DE BIENES, ARRENDAMIENTOS, ENAJENACIONES Y CONTRATACIÓN, DE SERVICIOS DEL MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ, PARA EL PERIODO 2022-2024, SOLICITUD DE PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA POR EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN, JUSTIFICACIÓN QUE SE EMITE POR LA NECESIDAD DE LLEVAR A CABO LA CONTRATACIÓN MEDIANTE CONTRATOS ABIERTOS, SOLICITUD DE SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, AUTORIZACIÓN DE SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, ESPECIFICACIONES TÉCNICAS, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SOLICITUD DE COTIZACIONES, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO, NOTIFICACIÓN DE CRITERIOS, CFDI, REPORTE SEMANAL, CONTROL DE ENTRADAS Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	298,963.20	0.00
5024000376	31/01/2024	264,758.40	1500000798	30/01/2024	264,758.40	31/02/2024	5321FB7D-7C0C-491E-B8AB-0ECFBC58DEC6	MATERIALES OCONIT	264,758.40	RECEPCIÓN DE RESIDUOS SÓLIDOS URBANOS, RELLENO SANITARIO NOGALES		264,758.40	ACTA DE LA PRIMERA SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DE BIENES, ARRENDAMIENTOS, ENAJENACIONES Y CONTRATACIÓN, DE SERVICIOS DEL MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ, PARA EL PERIODO 2022-2024, SOLICITUD DE PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA POR EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN, JUSTIFICACIÓN QUE SE EMITE POR LA NECESIDAD DE LLEVAR A CABO LA CONTRATACIÓN MEDIANTE CONTRATOS ABIERTOS, SOLICITUD DE SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, AUTORIZACIÓN DE SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, ESPECIFICACIONES TÉCNICAS, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SOLICITUD DE COTIZACIONES, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO, NOTIFICACIÓN DE CRITERIOS, CFDI, REPORTE SEMANAL, CONTROL DE ENTRADAS Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	264,758.40	0.00
5024002457	01/04/2024	298,147.20	1500005039	30/04/2024	298,147.20	27/02/2024	C521F94C-5B0A-45EF-97B2-6BF4E634548D	MATERIALES OCONIT	298,147.20	RECEPCIÓN DE RESIDUOS SÓLIDOS URBANOS, RELLENO SANITARIO NOGALES		298,147.20	ACTA DE LA TRIGÉSIMA QUINTA BIS SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DE BIENES, ARRENDAMIENTOS, ENAJENACIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DEL MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ, PARA EL PERIODO 2022-2024, NOTIFICACIÓN DE ACUERDO EMITIDO POR EL CABAECs, SOLICITUD DE PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA POR EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN, JUSTIFICACIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE CONTRATOS ABIERTOS, ESPECIFICACIONES TÉCNICAS, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, CÉDULA DE IDENTIFICACIÓN DEL PROVEEDOR, SOLICITUDES DE COTIZACIONES, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO, ACREDITACIÓN DE CRITERIOS, CONVENIO DE COORDINACIÓN, PUBLICACIÓN EN EL PERIÓDICO OFICIAL, CONTRATO, PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESO, CFDI Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	298,147.20	0.00
5024002459	01/04/2024	255,804.80	1500005036	30/04/2024	255,804.80	27/02/2024	C5A0B781-2C46-4CF4-ACC7-B66BC84D4CBB	MATERIALES OCONIT	255,804.80	RECEPCIÓN DE RESIDUOS SÓLIDOS URBANOS, RELLENO SANITARIO NOGALES		255,804.80	ACTA DE LA TRIGÉSIMA QUINTA BIS SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DE BIENES, ARRENDAMIENTOS, ENAJENACIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DEL MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ, PARA EL PERIODO 2022-2024, NOTIFICACIÓN DE ACUERDO EMITIDO POR EL CABAECs, SOLICITUD DE PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA POR EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN, JUSTIFICACIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE CONTRATOS ABIERTOS, ESPECIFICACIONES TÉCNICAS, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, CÉDULA DE IDENTIFICACIÓN DEL PROVEEDOR, SOLICITUDES DE COTIZACIONES, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO, ACREDITACIÓN DE CRITERIOS, CONVENIO DE COORDINACIÓN, PUBLICACIÓN EN EL PERIÓDICO OFICIAL, CONTRATO, PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, CFDI Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	255,804.80	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 OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

ANEXO DAMB-CF-23-SOL
RESULTADO ACF-36

SUB-SUBCUENTA: 5135811000 SERVICIOS DE LIMPIEZA Y MANEJO DE DESECHOS

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024002460	01/04/2024	344,480.00	1500005041	30/04/2024	344,480.00	27/02/2024	557DD358-4FDD-48B0-9F5E-7EBDE8C6BE41	MATERIALES OCONIT	344,480.00	RECEPCIÓN DE RESIDUOS SOLIDOS URBANOS, RELLENO SANITARIO NOGALES		344,480.00	ACTA DE LA TRIGÉSIMA QUINTA BIS SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DE BIENES, ARRENDAMIENTOS, ENAJENACIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DEL MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ, PARA EL PERIODO 2022-2024, NOTIFICACIÓN DE ACUERDO EMITIDO POR EL CABAECs, SOLICITUD DE PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA POR EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN, JUSTIFICACIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE CONTRATOS ABIERTOS, ESPECIFICACIONES TÉCNICAS, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, CÉDULA DE IDENTIFICACIÓN DEL PROVEEDOR, SOLICITUDES DE COTIZACIONES, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO, ACREDITACIÓN DE CRITERIOS, CONVENIO DE COORDINACIÓN, PUBLICACIÓN EN EL PERIÓDICO OFICIAL, CONTRATO, PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESO, CFDI Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	344,480.00	0.00
5024002946	24/05/2024	281,715.20	1500006408	04/06/2024	281,715.20	24/05/2024	FCD61BD1-A25B-ADB0-A2FA-DDC84F792ECC	MATERIALES OCONIT	281,715.20	RECEPCIÓN DE RESIDUOS SOLIDOS URBANOS, RELLENO SANITARIO NOGALES	NO SE PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE, LA INVESTIGACIÓN DE MERCADO Y LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL ASIMISMO NO SE EXHIBIÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN CORRESPONDIENTE BAJO LA MODALIDAD DE LICITACIÓN PÚBLICA ESTATAL; LA CONVOCATORIA Y LAS BASES	281,715.20	ACTA DE LA PRIMERA SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DE BIENES, ARRENDAMIENTOS, ENAJENACIONES Y CONTRATACIÓN, DE SERVICIOS DEL MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ, PARA EL PERIODO 2022-2024, SOLICITUD DE PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA POR EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN, JUSTIFICACIÓN QUE SE EMITE POR LA NECESIDAD DE LLEVAR A CABO LA CONTRATACIÓN MEDIANTE CONTRATOS ABIERTOS, SOLICITUD DE SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, AUTORIZACIÓN DE SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, ESPECIFICACIONES TÉCNICAS, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SOLICITUD DE COTIZACIONES, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO, NOTIFICACIÓN DE CRITERIOS, CFDI, REPORTE SEMANAL, CONTROL DE ENTRADAS Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	281,715.20	0.00
5024002948	24/05/2024	328,969.60	1500006406	04/06/2024	328,969.60	24/05/2024	810FFB42-A358-4FE1-A645-FA894B092B18	MATERIALES OCONIT	328,969.60	RECEPCIÓN DE RESIDUOS SOLIDOS URBANOS, RELLENO SANITARIO NOGALES	DE DICHA LICITACIÓN NO SE ENCUENTRAN PUBLICADAS EN EL DIARIO OFICIAL DE LA FEDERACIÓN, COMO LO ESTABLECE LA NORMATIVIDAD APLICABLE. ADEMÁS, NO SE PRESENTARON LOS CONTRATOS ABIERTOS QUE SE MENCIONAN EN LA JUSTIFICACIÓN DE CONFORMIDAD, CORRESPONDIENTES A LOS PERIODOS DE ENERO A ABRIL Y DE AGOSTO A DICIEMBRE.	328,969.60	ACTA DE LA PRIMERA SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DE BIENES, ARRENDAMIENTOS, ENAJENACIONES Y CONTRATACIÓN, DE SERVICIOS DEL MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ, PARA EL PERIODO 2022-2024, SOLICITUD DE PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA POR EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN, JUSTIFICACIÓN QUE SE EMITE POR LA NECESIDAD DE LLEVAR A CABO LA CONTRATACIÓN MEDIANTE CONTRATOS ABIERTOS, SOLICITUD DE SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, AUTORIZACIÓN DE SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, ESPECIFICACIONES TÉCNICAS, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SOLICITUD DE COTIZACIONES, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO, NOTIFICACIÓN DE CRITERIOS, CFDI, REPORTE SEMANAL, CONTROL DE ENTRADAS Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	328,969.60	0.00
5024002949	24/05/2024	329,267.21	1500006405	04/06/2024	329,267.21	24/05/2024	FA2F21D4-7565-4018-B346-354147589895	MATERIALES OCONIT	329,267.21	RECEPCIÓN DE RESIDUOS SOLIDOS URBANOS, RELLENO SANITARIO NOGALES		329,267.21	ACTA DE LA PRIMERA SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DE BIENES, ARRENDAMIENTOS, ENAJENACIONES Y CONTRATACIÓN, DE SERVICIOS DEL MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ, PARA EL PERIODO 2022-2024, SOLICITUD DE PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA POR EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN, JUSTIFICACIÓN QUE SE EMITE POR LA NECESIDAD DE LLEVAR A CABO LA CONTRATACIÓN MEDIANTE CONTRATOS ABIERTOS, SOLICITUD DE SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, AUTORIZACIÓN DE SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, ESPECIFICACIONES TÉCNICAS, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SOLICITUD DE COTIZACIONES, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO, NOTIFICACIÓN DE CRITERIOS, CFDI, REPORTE SEMANAL, CONTROL DE ENTRADAS Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	329,267.21	0.00



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 OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

ANEXO DAMB-CF-23-SOL
RESULTADO ACF-36

SUB-SUBCUENTA: 5135811000 SERVICIOS DE LIMPIEZA Y MANEJO DE DESECHOS

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024002950	24/05/2024	325,529.61	1500006388	04/06/2024	325,529.61	24/05/2024	AA77C665-9C43-4821-B849-37498D9AB9A0	MATERIALES OCONIT	325,529.61	RECEPCIÓN DE RESIDUOS SOLIDOS URBANOS, RELLENO SANITARIO NOGALES	NO SE PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE, LA INVESTIGACIÓN DE MERCADO Y LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL ASIMISMO NO SE EXHIBIÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN CORRESPONDIENTE BAJO LA MODALIDAD DE LICITACIÓN PÚBLICA ESTATAL; LA CONVOCATORIA Y LAS BASES DE DICHA LICITACIÓN NO SE ENCUENTRAN PUBLICADAS EN EL DIARIO OFICIAL DE LA FEDERACIÓN, COMO LO ESTABLECE LA NORMATIVIDAD APLICABLE. ADEMÁS, NO SE PRESENTARON LOS CONTRATOS ABIERTOS QUE SE MENCIONAN EN LA JUSTIFICACIÓN DE CONFORMIDAD, CORRESPONDIENTES A LOS PERIODOS DE ENERO A ABRIL Y DE AGOSTO A DICIEMBRE.	325,529.61	ACTA DE LA PRIMERA SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DE BIENES, ARRENDAMIENTOS, ENAJENACIONES Y CONTRATACIÓN, DE SERVICIOS DEL MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ, PARA EL PERÍODO 2022-2024, SOLICITUD DE PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA POR EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN, JUSTIFICACIÓN QUE SE EMITE POR LA NECESIDAD DE LLEVAR A CABO LA CONTRATACIÓN MEDIANTE CONTRATOS ABIERTOS, SOLICITUD DE SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, AUTORIZACIÓN DE SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, ESPECIFICACIONES TÉCNICAS, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SOLICITUD DE COTIZACIONES, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO, NOTIFICACIÓN DE CRITERIOS, CFDI, REPORTE SEMANAL, CONTROL DE ENTRADAS Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	325,529.61	0.00
5024003759	06/07/2024	344,288.00	1500007958	18/06/2024	344,288.00	06/07/2024	2FDAE2C2-9AFF-44FB-B070-948EAE218DBA	MATERIALES OCONIT	344,288.00	RECEPCIÓN DE RESIDUOS SOLIDOS URBANOS, RELLENO SANITARIO NOGALES		344,288.00	ACTA DE LA DÉCIMA TERCERA SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DE BIENES, ARRENDAMIENTOS, ENAJENACIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DEL MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ, PARA EL PERÍODO 2022-2024, NOTIFICACIÓN DE ACUERDO EMITIDO POR EL CABAECs, SOLICITUD DE PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA POR EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN, JUSTIFICACIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE CONTRATOS ABIERTOS, ESPECIFICACIONES TÉCNICAS, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, CÉDULA DE IDENTIFICACIÓN DEL PROVEEDOR, SOLICITUDES DE COTIZACIONES, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO, ACREDITACIÓN DE CRITERIOS, CONVENIO DE COORDINACIÓN, PUBLICACIÓN EN EL PERIÓDICO OFICIAL, CONTRATO, PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESO, CFDI Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	344,288.00	0.00
5024003903	06/07/2024	363,331.20	1500008172	26/07/2024	363,331.20	06/07/2024	C6D2D9FF-13D6-4F43-BE12-1FEDF3634B23	MATERIALES OCONIT	363,331.20	RECEPCIÓN DE RESIDUOS SOLIDOS URBANOS, RELLENO SANITARIO NOGALES		363,331.20	ACTA DE LA DÉCIMA TERCERA SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DE BIENES, ARRENDAMIENTOS, ENAJENACIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DEL MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ, PARA EL PERÍODO 2022-2024, NOTIFICACIÓN DE ACUERDO EMITIDO POR EL CABAECs, SOLICITUD DE PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA POR EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN, JUSTIFICACIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE CONTRATOS ABIERTOS, ESPECIFICACIONES TÉCNICAS, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, CÉDULA DE IDENTIFICACIÓN DEL PROVEEDOR, SOLICITUDES DE COTIZACIONES, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO, ACREDITACIÓN DE CRITERIOS, CONVENIO DE COORDINACIÓN, PUBLICACIÓN EN EL PERIÓDICO OFICIAL, CONTRATO, PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESO, CFDI Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	363,331.20	0.00
5024003904	10/07/2024	286,576.00	1500008171	26/06/2024	286,576.00	10/07/2024	A35CC9CC-A0ED-4FD7-9E9F-F6577E4E948	MATERIALES OCONIT	286,576.00	RECEPCIÓN DE RESIDUOS SOLIDOS URBANOS, RELLENO SANITARIO NOGALES		286,576.00	ACTA DE LA DÉCIMA TERCERA SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DE BIENES, ARRENDAMIENTOS, ENAJENACIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DEL MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ, PARA EL PERÍODO 2022-2024, NOTIFICACIÓN DE ACUERDO EMITIDO POR EL CABAECs, SOLICITUD DE PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA POR EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN, JUSTIFICACIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE CONTRATOS ABIERTOS, ESPECIFICACIONES TÉCNICAS, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, CÉDULA DE IDENTIFICACIÓN DEL PROVEEDOR, SOLICITUDES DE COTIZACIONES, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO, ACREDITACIÓN DE CRITERIOS, CONVENIO DE COORDINACIÓN, PUBLICACIÓN EN EL PERIÓDICO OFICIAL, CONTRATO, PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESO, CFDI Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	286,576.00	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 OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

ANEXO DAMB-CF-23-SOL
RESULTADO ACF-36

SUB-SUBCUENTA: 5135811000 SERVICIOS DE LIMPIEZA Y MANEJO DE DESECHOS

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024003909	10/07/2024	654,502.40	1500008839	16/08/2024	654,502.40	10/07/2024	137F6B0B-0DIF-4903-97F3-23129632DE05	MATERIALES OCONIT	654,502.40	RECEPCIÓN DE RESIDUOS SOLIDOS URBANOS, RELLENO SANITARIO NOGALES		654,502.40	ACTA DE LA DÉCIMA TERCERA SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DE BIENES, ARRENDAMIENTOS, ENAJENACIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DEL MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ , PARA EL PERIODO 2022-2024, NOTIFICACIÓN DE ACUERDO EMITIDO POR EL CABAECs, SOLICITUD DE PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA POR EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN, JUSTIFICACIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE CONTRATOS ABIERTOS, ESPECIFICACIONES TÉCNICAS, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, CÉDULA DE IDENTIFICACIÓN DEL PROVEEDOR, SOLICITUDES DE COTIZACIONES, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO, ACREDITACIÓN DE CRITERIOS, CONVENIO DE COORDINACIÓN, PUBLICACIÓN EN EL PERIÓDICO OFICIAL, CONTRATO, PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESO, CFDI Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	654,502.40	0.00
5024003910	10/07/2024	603,740.80	1500008838	16/08/2024	603,740.80	10/07/2024	867A0F98-B747-405A-8F2D-4670FE4ED1B8	MATERIALES OCONIT	603,740.80	RECEPCIÓN DE RESIDUOS SOLIDOS URBANOS, RELLENO SANITARIO NOGALES	NO SE PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE, LA INVESTIGACIÓN DE MERCADO Y LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL. ASIMISMO NO SE EXHIBIÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN CORRESPONDIENTE BAJO LA MODALIDAD DE LICITACIÓN PÚBLICA ESTATAL; LA CONVOCATORIA Y LAS BASES	603,740.80	ACTA DE LA DÉCIMA TERCERA SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DE BIENES, ARRENDAMIENTOS, ENAJENACIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DEL MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ, PARA EL PERIODO 2022-2024, NOTIFICACIÓN DE ACUERDO EMITIDO POR EL CABAECs, SOLICITUD DE PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA POR EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN, JUSTIFICACIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE CONTRATOS ABIERTOS, ESPECIFICACIONES TÉCNICAS, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, CÉDULA DE IDENTIFICACIÓN DEL PROVEEDOR, SOLICITUDES DE COTIZACIONES, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO, ACREDITACIÓN DE CRITERIOS, CONVENIO DE COORDINACIÓN, PUBLICACIÓN EN EL PERIÓDICO OFICIAL, CONTRATO, PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESO, CFDI Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	603,740.80	0.00
5024004485	02/08/2024	390,784.00	1500009847	07/09/2024	390,784.00	02/08/2024	8FDF43AB-1B35-49C5-BA19-0B923B9C07CE	MATERIALES OCONIT	390,784.00	RECEPCIÓN DE RESIDUOS SOLIDOS URBANOS, RELLENO SANITARIO NOGALES	DE DICHA LICITACIÓN NO SE ENCUENTRAN PUBLICADAS EN EL DIARIO OFICIAL DE LA FEDERACIÓN, COMO LO ESTABLECE LA NORMATIVIDAD APLICABLE. ADEMÁS, NO SE PRESENTARON LOS CONTRATOS ABIERTOS QUE SE MENCIONAN EN LA JUSTIFICACIÓN DE CONFORMIDAD, CORRESPONDIENTES A LOS PERIODOS DE ENERO A ABRIL Y DE AGOSTO A DICIEMBRE.	390,784.00	ACTA DE LA DÉCIMA TERCERA SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DE BIENES, ARRENDAMIENTOS, ENAJENACIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DEL MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ, PARA EL PERIODO 2022-2024, NOTIFICACIÓN DE ACUERDO EMITIDO POR EL CABAECs, SOLICITUD DE PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA POR EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN, JUSTIFICACIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE CONTRATOS ABIERTOS, ESPECIFICACIONES TÉCNICAS, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, CÉDULA DE IDENTIFICACIÓN DEL PROVEEDOR, SOLICITUDES DE COTIZACIONES, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO, ACREDITACIÓN DE CRITERIOS, CONVENIO DE COORDINACIÓN, PUBLICACIÓN EN EL PERIÓDICO OFICIAL, CONTRATO, PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS CFDI Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	390,784.00	0.00
5024004830	02/08/2024	384,924.80	1500009902	09/09/2024	384,924.80	02/08/2024	AE7F3E31-82AC-4D6D-841C-167F7B9708E9	MATERIALES OCONIT	384,924.80	RECEPCIÓN DE RESIDUOS SOLIDOS URBANOS, RELLENO SANITARIO NOGALES		384,924.80	ACTA DE LA DÉCIMA TERCERA SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DE BIENES, ARRENDAMIENTOS, ENAJENACIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DEL MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ , PARA EL PERIODO 2022-2024, NOTIFICACIÓN DE ACUERDO EMITIDO POR EL CABAECs, SOLICITUD DE PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA POR EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN, JUSTIFICACIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE CONTRATOS ABIERTOS, ESPECIFICACIONES TÉCNICAS, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, CÉDULA DE IDENTIFICACIÓN DEL PROVEEDOR, SOLICITUDES DE COTIZACIONES, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO, ACREDITACIÓN DE CRITERIOS, CONVENIO DE COORDINACIÓN, PUBLICACIÓN EN EL PERIÓDICO OFICIAL, CONTRATO, PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESO, CFDI Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	384,924.80	0.00



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 OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

ANEXO DAMB-CF-23-SOL
RESULTADO ACF-36

SUB-SUBCUENTA: 5135811000 SERVICIOS DE LIMPIEZA Y MANEJO DE DESECHOS

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
5024004833	05/08/2024	363,097.60	1500009904	09/09/2024	363,097.60	05/08/2024	DE2B593E-E43F-41A7-A620-EEC129916F67	MATERIALES OCONIT	363,097.60	RECEPCIÓN DE RESIDUOS SOLIDOS URBANOS, RELLENO SANITARIO NOGALES	NO SE PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, LA INVESTIGACIÓN DE MERCADO Y LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL. ASIMISMO NO SE EXHIBIÓ EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN CORRESPONDIENTE BAJO LA MODALIDAD DE LICITACIÓN PÚBLICA	363,097.60	ACTA DE LA DÉCIMA TERCERA SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DE BIENES, ARRENDAMIENTOS, ENAJENACIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DEL MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ, PARA EL PERIODO 2022-2024, NOTIFICACIÓN DE ACUERDO EMITIDO POR EL CABAECs, SOLICITUD DE PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA POR EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN, JUSTIFICACIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE CONTRATOS ABIERTOS, ESPECIFICACIONES TÉCNICAS, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, CÉDULA DE IDENTIFICACIÓN DEL PROVEEDOR, SOLICITUDES DE COTIZACIONES, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO, ACREDITACIÓN DE CRITERIOS, CONVENIO DE COORDINACIÓN, PUBLICACIÓN EN EL PERIÓDICO OFICIAL, CONTRATO, PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESO, CFDI Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	363,097.60	0.00
5024004835	30/08/2024	291,740.80	1500009905	09/09/2025	291,740.80	01/09/2024	8A01CABF-F200-41AE-AFFB-425CB0F6B479	MATERIALES OCONIT	291,740.80	RECEPCIÓN DE RESIDUOS SOLIDOS URBANOS, RELLENO SANITARIO NOGALES	ESTATAL; LA CONVOCATORIA Y LAS BASES DE DICHA LICITACIÓN NO SE ENCUENTRAN PUBLICADAS EN EL DIARIO OFICIAL DE LA FEDERACIÓN, COMO LO ESTABLECE LA NORMATIVIDAD APLICABLE. ADEMÁS, NO SE PRESENTARON LOS CONTRATOS ABIERTOS QUE SE MENCIONAN EN LA JUSTIFICACIÓN DE CONFORMIDAD, CORRESPONDIENTES A LOS PERIODOS DE ENERO A ABRIL Y DE AGOSTO A DICIEMBRE.	291,740.80	ACTA DE LA DÉCIMA TERCERA SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DE BIENES, ARRENDAMIENTOS, ENAJENACIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DEL MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ, PARA EL PERIODO 2022-2024, NOTIFICACIÓN DE ACUERDO EMITIDO POR EL CABAECs, SOLICITUD DE PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA POR EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN, JUSTIFICACIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE CONTRATOS ABIERTOS, ESPECIFICACIONES TÉCNICAS, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, CÉDULA DE IDENTIFICACIÓN DEL PROVEEDOR, SOLICITUDES DE COTIZACIONES, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO, ACREDITACIÓN DE CRITERIOS, CONVENIO DE COORDINACIÓN, PUBLICACIÓN EN EL PERIÓDICO OFICIAL, CONTRATO, PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESO, CFDI Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	291,740.80	0.00
5024004940	02/09/2024	310,720.00	1500010038	10/09/2024	310,720.00	31/08/2024	30456B19-E497-4195-9F08-7A191E677F6E	MATERIALES OCONIT	310,720.00	RECEPCIÓN DE RESIDUOS SOLIDOS URBANOS, RELLENO SANITARIO NOGALES		310,720.00	ACTA DE LA DÉCIMA TERCERA SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DE BIENES, ARRENDAMIENTOS, ENAJENACIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DEL MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ, PARA EL PERIODO 2022-2024, NOTIFICACIÓN DE ACUERDO EMITIDO POR EL CABAECs, SOLICITUD DE PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA POR EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN, JUSTIFICACIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE CONTRATOS ABIERTOS, ESPECIFICACIONES TÉCNICAS, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, CÉDULA DE IDENTIFICACIÓN DEL PROVEEDOR, SOLICITUDES DE COTIZACIONES, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO, ACREDITACIÓN DE CRITERIOS, CONVENIO DE COORDINACIÓN, PUBLICACIÓN EN EL PERIÓDICO OFICIAL, CONTRATO, PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESO, CFDI Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	310,720.00	0.00
TOTAL		\$ 6,721,340.82			\$ 6,721,340.82				\$ 4,681,110.42			\$ 6,721,340.82		\$ 6,721,340.82	\$0.00

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. CAROLINA VEGA ROJO
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"



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 OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 5139411000 SENTENCIAS Y RESOLUCIONES JUDICIALES POR MES

ANEXO DAMB-CF-24-SOL
RESULTADO: ACF-37

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
1900001677	18/06/2024	189,631.61	1500007990	02/07/2024	189,631.61	11/07/2024	208	MARCIAL CONSTANTINO CASTRO MORALES	189,631.61	PRIMER PAGO PARCIAL DEL INCIDENTE DE LIQUIDACIÓN DEL EXPEDIENTE 28/2011	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD POR EL ÁREA REQUIRENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET Y LA EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA ENTREGA - RECEPCIÓN DE LOS SERVICIOS CONTRATADOS, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN EN LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL .	758,526.44	PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, CHEQUE, SOLICITUD DE PAGO, INE Y DATOS DEL ACREEDOR, CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL, COMPROBANTE DE DOMICILIO, OFICIO DE CONTESTACIÓN DE LIQUIDACIÓN, OFICIO DE CONTESTACIÓN Y VISTA Y OFICIO DONDE SE REMITE INFORMACIÓN PARA CUMPLIMIENTO DE CONVENIO.	758,526.44	0.00
1900001884	15/07/2024	189,631.61	1500009467	02/08/2024	189,631.61	08/08/2024	276	MARCIAL CONSTANTINO CASTRO MORALES	189,631.61	SEGUNDO PAGO PARCIAL DEL INCIDENTE DE LIQUIDACIÓN DEL EXPEDIENTE 28/2011			PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, CHEQUE, SOLICITUD DE PAGO, INE Y DATOS DEL ACREEDOR, CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL, COMPROBANTE DE DOMICILIO, OFICIO DE CONTESTACIÓN DE LIQUIDACIÓN, OFICIO DE CONTESTACIÓN Y VISTA Y OFICIO DONDE SE REMITE INFORMACIÓN PARA CUMPLIMIENTO DE CONVENIO.		
1900002016	08/08/2024	189,631.61	1500009451	22/08/2024	189,631.61	01/09/2024	303	MARCIAL CONSTANTINO CASTRO MORALES	189,631.61	TERCER PAGO PARCIAL DEL INCIDENTE DE LIQUIDACIÓN DEL EXPEDIENTE 28/2011			PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, CHEQUE, SOLICITUD DE PAGO, INE Y DATOS DEL ACREEDOR, CONSTANCIA DE SITUACIÓN FISCAL, COMPROBANTE DE DOMICILIO, OFICIO DE CONTESTACIÓN DE LIQUIDACIÓN, OFICIO DE CONTESTACIÓN Y VISTA Y OFICIO DONDE SE REMITE INFORMACIÓN PARA CUMPLIMIENTO DE CONVENIO.		
1900002381	03/09/2024	189,631.61	1900002584	03/09/2024	189,631.61								PÓLIZAS CANCELADAS		
1900000594	12/03/2024	225,596.34	1500003061	15/03/2024	225,596.34	15/03/2024	1352	DORA CONSUELO HUERTA CASTILLO	225,596.34	641/2022 PRINCIPAL 895/2022	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD POR EL ÁREA REQUIRENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET Y LA EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA ENTREGA - RECEPCIÓN DE LOS SERVICIOS CONTRATADOS, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN EN LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA .	225,596.34	PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, REPORTE DE TRANSFERENCIA SPEI, SOLICITUD DE PAGO, OFICIO DEL CALCULO DE IMPUESTO, OFICIO EN EL QUE SE DA A CONOCER EL ACUERDO DE AMPARO, SENTENCIA DE AMPARO Y COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET DE PAGOS REALIZADOS POR LA CONTRIBUYENTE QUEJOSA.	225,596.34	0.00
1900001838	19/07/2024	264,092.36	1500008209	26/07/2024	264,092.36	26/07/2024	4959	CLAUDIA RAMÍREZ ORTEGA	264,092.36	JUICIO DE AMPARO INDIRECTO NÚMERO 1322/2022	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD POR EL ÁREA REQUIRENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET Y LA EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA ENTREGA - RECEPCIÓN DE LOS SERVICIOS CONTRATADOS, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN EN LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA .	264,092.36	PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, REPORTE DE TRANSFERENCIA SPEI, SOLICITUD DE PAGO, OFICIO DEL CALCULO DE IMPUESTO, PODER GENERAL PARA PLEITOS Y COBRANZAS LIMITADO, SOLICITUD DE CUMPLIMIENTO DE EJECUTORIA AMPARO, SENTENCIA DEL JUICIO DE AMPARO 1322/2022, ACUERDOS DEL JUICIO DE AMPARO NÚMERO 1322/2022 Y COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET DE PAGO REALIZADO POR LA CONTRIBUYENTE QUEJOSA.	264,092.36	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 OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 5139411000 SENTENCIAS Y RESOLUCIONES JUDICIALES POR MES

ANEXO DAMB-CF-24-SOL
RESULTADO: ACF-37

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
1900000031	15/01/2024	363,456.16	1500000678	31/01/2024	363,456.16	31/01/2024	120	JOSÉ LUIS BUSTAMANTE DEL VALLE	\$363,456.16	7TO PAGO ENE 2024 CONV 18 JUL 2023	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD POR EL ÁREA REQUERENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET Y LA EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA ENTREGA - RECEPCIÓN DE LOS SERVICIOS CONTRATADOS, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN EN LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL	363,456.16	PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, REPORTE DE TRANSFERENCIAS SPEI, SOLICITUD DE PAGO, FORMATO DE PEDIDO Y CONVENIO DE PAGO PRORRATEADO.	363,456.16	0.00
1900000370	20/02/2024	363,456.16	1500002305	28/02/2024	363,456.16	28/02/2024	695	JOSÉ LUIS BUSTAMANTE DEL VALLE	363,456.16	8VO PAGO ENE 2024 CONV 18 JUL 2023		363,456.16	PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, REPORTE DE TRANSFERENCIAS SPEI, SOLICITUD DE PAGO, FORMATO DE PEDIDO Y OFICIO DONDE SE REMITE INFORMACIÓN PARA CUMPLIMIENTO DE CONVENIO.	363,456.16	0.00
1900000785	19/03/2024	363,456.16	1500004137	01/04/2024	363,456.16	01/04/2024	1660	JOSÉ LUIS BUSTAMANTE DEL VALLE	363,456.16	9NO PAGO ENE 2024 CON 18 JUL 2023		363,456.16	PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, REPORTE DE TRANSFERENCIAS SPEI, SOLICITUD DE PAGO, FORMATO DE PEDIDO Y OFICIO DONDE SE REMITE INFORMACIÓN PARA CUMPLIMIENTO DE CONVENIO.	363,456.16	0.00
19000001077	18/04/2024	363,456.16	1500004956	30/04/2024	363,456.16	30/04/2024	2594	JOSÉ LUIS BUSTAMANTE DEL VALLE	\$363,456.16	10 PAGO ENE 2024 CONV 18 JUL 2023		363,456.16	PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, REPORTE DE TRANSFERENCIAS SPEI, SOLICITUD DE PAGO Y OFICIO DONDE SE REMITE INFORMACIÓN PARA CUMPLIMIENTO DE CONVENIO.	363,456.16	0.00
19000001329	17/05/2024	363,456.16	1500006135	31/05/2024	363,456.16	31/05/2024	3416	JOSÉ LUIS BUSTAMANTE DEL VALLE	\$363,456.16	CJ-1442-2024- CONVENIO 319-2019		363,456.16	PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, REPORTE DE TRANSFERENCIAS SPEI, SOLICITUD DE PAGO Y OFICIO DONDE SE REMITE INFORMACIÓN PARA CUMPLIMIENTO DE CONVENIO.	363,456.16	0.00
19000001664	21/06/2024	363,456.16	1500007457	01/07/2024	363,456.16	01/07/2024	1805	JOSÉ LUIS BUSTAMANTE DEL VALLE	363,456.16	CJ-1805-2024 4o PAGO LAUDO- SENTENCIA JUN		363,456.16	PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, REPORTE DE TRANSFERENCIAS SPEI, SOLICITUD DE PAGO Y OFICIO DONDE SE REMITE INFORMACIÓN PARA CUMPLIMIENTO DE CONVENIO.	363,456.16	0.00
19000001865	15/07/2024	363,456.16	1500008573	06/08/2024	363,456.16	06/08/2024	5027	JOSÉ LUIS BUSTAMANTE DEL VALLE	363,456.16	CJ-2076-2024 CONVENIO JUICIO 319-2019		363,456.16	PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, REPORTE DE TRANSFERENCIAS SPEI, SOLICITUD DE PAGO Y OFICIO DONDE SE REMITE INFORMACIÓN PARA CUMPLIMIENTO DE CONVENIO.	363,456.16	0.00
19000002009	30/08/2024	363,456.16	1900009382	08/08/2024	363,456.16	30/08/2024	5627	JOSÉ LUIS BUSTAMANTE DEL VALLE	\$363,456.16	CJ-2277-2024 PAGO JUICIO 319-2019		363,456.16	PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, REPORTE DE TRANSFERENCIAS SPEI, SOLICITUD DE PAGO Y OFICIO DONDE SE REMITE INFORMACIÓN PARA CUMPLIMIENTO DE CONVENIO.	363,456.16	0.00
19000002304	03/09/2024	363,456.17	1500010850	30/09/2024	363,456.17	30/09/2024	6698	JOSÉ LUIS BUSTAMANTE DEL VALLE	\$363,456.17	CJ-2586-2024-CONVENIO EXP 319-2019		363,456.17	PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, REPORTE DE TRANSFERENCIAS SPEI, SOLICITUD DE PAGO Y OFICIO DONDE SE REMITE INFORMACIÓN PARA CUMPLIMIENTO DE CONVENIO.	363,456.17	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 OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 5139411000 SENTENCIAS Y RESOLUCIONES JUDICIALES POR MES

ANEXO DAMB-CF-24-SOL
RESULTADO: ACF-37

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
1900000285	02/02/2024	518,898.10	1500001562	21/02/2024	518,898.10	21/02/2024	510	RITO ROBERTO MORALES TORRES	\$518,898.10	AUD CONCILIACIÓN 31 ENE 2024 EXP 6-2016	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD POR EL ÁREA REQUERENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET Y LA EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA ENTREGA - RECEPCIÓN DE LOS SERVICIOS CONTRATADOS, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN EN LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL.	518,898.10	PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, REPORTE DE TRANSFERENCIAS SPEI, OFICIO DE SOLICITUD DE PAGO, AUDIENCIA DE CONCILIACIÓN, RESOLUCIÓN JUICIO DE NULIDAD 69/2014, RECURSO DE REVISIÓN, FORMATO PEDIDO Y OFICIO DONDE SE REMITE INFORMACIÓN PARA CUMPLIMIENTO DE CONVENIO.	518,898.10	0.00
1900000458	15/02/2024	591,824.04	1500002949	07/03/2024	591,824.04	07/03/2024	71	DANIEL HUMBERTO HERNÁNDEZ ROJAS	591,824.04	PAGO ÚNICO DERIVADO DEL LAUDO Y SENTENCIA EMITIDOS EN EL EXPEDIENTE 0075/2016	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD POR EL ÁREA REQUERENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET Y LA EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA ENTREGA - RECEPCIÓN DE LOS SERVICIOS CONTRATADOS, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN EN LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL.	591,824.04	PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESO, REPORTE DE TRANSFERENCIAS SPEI, OFICIO DE SOLICITUD DE PAGO, OFICIO DONDE SE REMITE INFORMACIÓN PARA CUMPLIMIENTO DE CONVENIO, EXPEDIENTE DE PROMOCIÓN DE LIQUIDACIÓN, RECURSO DE REVISIÓN, INFORME DE AVANCES DEL CUMPLIMIENTO DE SENTENCIA Y NOTIFICACIONES.	591,824.04	0.00
TOTAL		\$5,630,042.73			\$5,630,042.73				\$5,440,411.12			\$5,630,042.73		\$5,630,042.73	\$0.00

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

ELABORÓ

C. LEONEL VLADIMIR HERNÁNDEZ LÓPEZ
AUDITOR

REVISÓ

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

AUTORIZÓ

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



ASFE
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
DEL ESTADO DE OAXACA

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 OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 5241411000 ASIGNACIONES A ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS

ANEXO DAMB-CF-25-SOL
RESULTADO ACF-38

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
1900000034	18/01/2024	865,816.21	1500000789	09/01/2024	865,816.21	09/01/2024	C1090B24-92DA-47DA-B2EA-AFD0892D7CED	DIRECCIÓN DE PENSIONES DEL H. AYUNTAMIENTO DE LA CIUDAD DE OAXACA DE JUÁREZ	865,816.21	MINISTRACIÓN DE RECURSOS PARA CUBRIR EL PAGO DEL DÉFICIT FINANCIERO DE LA NÓMINA DE LA 1A. QNA. DE ENERO 2024 DEPOSITADO EL 09/01/2024	NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE Y EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE EL DÉFICIT EN EL PAGO DE LAS NÓMINAS	865,816.21	SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE, ENVÍO DE FACTURA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, VERIFICACIÓN DE CFDI Y NÓMINA DE JUBILADOS Y PENSIONADOS DEL 01/01/2024 AL 15/01/2024.	865,816.21	0.00
1900000100	23/01/2024	1,299,764.38	1500000790	24/01/2024	1,299,764.38	26/01/2024	E25D34A4-7505-4240-9F7A-E5A39E6F8586	DIRECCIÓN DE PENSIONES DEL H. AYUNTAMIENTO DE LA CIUDAD DE OAXACA DE JUÁREZ	1,299,764.38	MINISTRACIÓN DE RECURSOS PARA CUBRIR EL PAGO DEL DÉFICIT FINANCIERO DE LA NÓMINA DE LA 2DA. QNA. DE ENERO 2024 DEPOSITADO EL 24/01/2024		1,299,764.38	SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE, ENVÍO DE FACTURA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, VERIFICACIÓN DE CFDI Y NÓMINA DE JUBILADOS Y PENSIONADOS DEL 16/01/2024 AL 31/01/2024.	1,299,764.38	0.00
1900000194	07/02/2024	1,068,583.55	15000002517	08/02/2024	1,068,583.55	12/02/2024	316503D-D04C-43E1-9076-5AA312618434	DIRECCIÓN DE PENSIONES DEL H. AYUNTAMIENTO DE LA CIUDAD DE OAXACA DE JUÁREZ	1,068,583.55	MINISTRACIÓN DE RECURSOS PARA CUBRIR EL PAGO DE DÉFICIT FINANCIERO DE LA NÓMINA DE LA 1A. QNA. DE FEBRERO 2024		1,068,583.55	SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE, PÓLIZA DE DIARIO, OFICIO DE ENVÍO DE PÓLIZA Y SOLICITUD DE TRASPASO, OFICIO DE ENVÍO DE FACTURA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, VERIFICACIÓN DE CFDI Y NÓMINA DE JUBILADOS Y PENSIONADOS DEL 01/02/2024 AL 15/02/2024.	1,068,583.55	0.00
1900000309	19/02/2024	1,330,369.15	15000001507	22/02/2024	1,330,369.15	28/02/2024	816DF32B-61CB-47D2-AED7-2309CA1A870F	DIRECCIÓN DE PENSIONES DEL H. AYUNTAMIENTO DE LA CIUDAD DE OAXACA DE JUÁREZ	1,330,369.15	MINISTRACIÓN DE RECURSOS PARA CUBRIR EL PAGO DE DÉFICIT FINANCIERO DE LA NÓMINA DE LA 2A. QNA. DE FEBRERO 2024		1,330,369.15	SOLICITUD DE RECURSOS Y COBERTURA, PÓLIZA DE DIARIO, OFICIO DE ENVÍO DE PÓLIZA Y SOLICITUD DE TRASPASO, ENVÍO DE FACTURA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, VERIFICACIÓN DE CFDI Y NÓMINA DE JUBILADOS Y PENSIONADOS DEL 16/02/2024 AL 29/02/2024.	1,330,369.15	0.00
1900000739	19/03/2024	3,768,959.43	15000003299	20/03/2025	3,768,959.43	22/03/2024	89B52DC7-C04E-47CD-83AA-6B6B2CA2348B	DIRECCIÓN DE PENSIONES DEL H. AYUNTAMIENTO DE LA CIUDAD DE OAXACA DE JUÁREZ	3,768,959.43	MINISTRACIÓN DE RECURSOS PARA CUBRIR EL PAGO DE DÉFICIT FINANCIERO DE LA NÓMINA DE LA 2A. QNA. DE MARZO 2024		3,768,959.43	OFICIO DE ENVÍO DE PÓLIZA Y SOLICITUD DE TRASPASO, PÓLIZA DE DIARIO, SOLICITUD DE RECURSOS Y COBERTURA, ENVÍO DE FACTURA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, VERIFICACIÓN DE CFDI Y NÓMINA DE JUBILADOS Y PENSIONADOS DEL 16/03/2024 AL 31/03/2024, INCLUYE COMPENSACIÓN DE PRIMAVERA.	3,768,959.43	0.00



ASFE
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
DEL ESTADO DE OAXACA

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 OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 5241411000 ASIGNACIONES A ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS

ANEXO DAMB-CF-25-SOL
RESULTADO ACF-38

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
1900001065	22/04/2024	1,371,627.14	1500004792	24/04/2025	1,371,627.14	03/05/2024	7CCFDB66-8F96-48C4-05A9F3D2F4AC	DIRECCIÓN DE PENSIONES DEL H. AYUNTAMIENTO DE LA CIUDAD DE OAXACA DE JUÁREZ	1,371,627.14	MINISTRACIÓN DE RECURSOS PARA CUBRIR EL PAGO DE DÉFICIT FINANCIERO DE LA NÓMINA DE LA 2A. QNA. DE ABRIL 2024	NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE Y EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE EL DÉFICIT EN EL PAGO DE LAS NÓMINAS	1,371,627.14	OFICIO DE ENVÍO DE PÓLIZA Y SOLICITUD DE TRANSFERENCIA, PÓLIZA DE DIARIO, SOLICITUD DE RECURSOS Y COBERTURA, FOLIO DE ADECUACIÓN PRESUPUESTAL, ENVÍO DE FACTURA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, VERIFICACIÓN DE CFDI Y NÓMINA DE JUBILADOS Y PENSIONADOS DEL 16/04/2024 AL 30/04/2024.	1,371,627.14	0.00
1900001622	21/06/2024	1,474,795.42	1500007287	24/06/2024	1,474,795.42	26/06/2024	39252FAA-2683-425A-860A-2E999AFDBE98	DIRECCIÓN DE PENSIONES DEL H. AYUNTAMIENTO DE LA CIUDAD DE OAXACA DE JUÁREZ	1,474,795.42	MINISTRACIÓN DE RECURSOS PARA CUBRIR EL PAGO DE DÉFICIT FINANCIERO DE LA NÓMINA DE LA 2A. QNA. DE JUNIO 2024		1,474,795.42	OFICIO DE ENVÍO DE PÓLIZA, SOLICITUD DE TRANSFERENCIA, PÓLIZA DE DIARIO, SOLICITUD DE RECURSOS Y COBERTURA, FOLIO DE ADECUACIÓN PRESUPUESTAL, ENVÍO DE FACTURA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, VERIFICACIÓN DE CFDI Y NÓMINA DE JUBILADOS Y PENSIONADOS DEL 16/06/2024 AL 30/06/2024.	1,474,795.42	0.00
1900002246	05/09/2024	1,143,471.10	1500009852	09/09/2024	1,143,471.10	20/09/2024	75BF0D9B-85E1-4243-A7B6-3AF868B99BA5	DIRECCIÓN DE PENSIONES DEL H. AYUNTAMIENTO DE LA CIUDAD DE OAXACA DE JUÁREZ	1,143,471.10	MINISTRACIÓN DE RECURSOS PARA CUBRIR EL PAGO DE DÉFICIT FINANCIERO DE LA NÓMINA DE LA 1A. QNA. DE SEPTIEMBRE 2024		1,143,471.10	OFICIO DE ENVÍO DE PÓLIZA, SOLICITUD DE TRANSFERENCIA, PÓLIZA DE DIARIO, SOLICITUD DE RECURSOS Y COBERTURA, FOLIO DE ADECUACIÓN PRESUPUESTAL, ENVÍO DE FACTURA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, VERIFICACIÓN DE CFDI Y NÓMINA DE JUBILADOS Y PENSIONADOS DEL 01/09/2024 AL 15/09/2024.	1,143,471.10	0.00
TOTAL		\$12,323,386.38			\$12,323,386.38				\$12,323,386.38			\$12,323,386.38		\$12,323,386.38	\$0.00

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. CAROLINA VEGA ROJO
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 "B1"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 5244111000 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

ANEXO DAMB-CF-26-SOL
RESULTADO ACF-39

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
1.9E+09	23/01/2024	99,999.86	1.5E+09	12/02/2024	99,999.86	23/01/2024	76AD4FBD-BF89-4E70-8BA9-6937A8E5948	RIXUI COMERCIALIZADORA	99,999.86	AVES DE POSTURA DE 8 SEMANAS, BEBEDERO DE PLÁSTICO DE 1 LITRO, ALIMENTO DE CRECIMIENTO BULTO DE 40 KG...	NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO SOLICITUDES DE APOYO, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL COMO LISTADO DE BENEFICIARIOS, LISTA DE ASISTENCIA A TALLERES Y CAPACITACIONES, CARTAS COMPROMISO; ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA .	99,999.86	PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, VERIFICACIÓN DE COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE PAGO, CUADRO COMPARATIVO, TRES COTIZACIONES, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, SOLICITUD, REQUISICIÓN DE MATERIAL Y/O SERVICIOS, RECIBO DE SALIDA, PEDIDO, SOLICITUDES, CARTA COMPROMISO Y DATOS DE LOS BENEFICIARIOS.	99,999.86	0.00
1.9E+09	02/02/2024	99,999.72	1.5E+09	21/02/2024	99,999.86	02/02/2024	33712A2B-B85D-48E5-98BA-80552DD5F668	ROLANDO PÉREZ BARROSO	99,999.86	AVE DE POSTURA DE 8 SEMANAS, BEBEDERO DE PLÁSTICO DE \$60, ALIMENTO DE MANTENIMIENTO BULTO DE 40 KG...	NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO SOLICITUDES DE APOYO, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL COMO LISTADO DE BENEFICIARIOS, LISTA DE ASISTENCIA A TALLERES Y CAPACITACIONES, CARTAS COMPROMISO; ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA .	99,999.72	PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, VERIFICACIÓN DE COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE PAGO, CUADRO COMPARATIVO, TRES COTIZACIONES, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, SOLICITUD DE APOYO, REQUISICIÓN DE MATERIAL Y/O SERVICIO, OFICIO PARA TRAMITE DE PAGO, RECIBO DE SALIDA, SOLICITUDES, CARTAS COMPROMISO Y DATOS DE LOS BENEFICIARIOS.	99,999.72	0.00
1.9E+09	09/02/2024	28,000.00	1.5E+09	05/03/2024	28,000.00	09/02/2024	5D2DCEA7-922A-48EC-99B0-A688B78650FE	GERARDO ROSALINO LÓPEZ SANTOS	28,000.00	APOYO ECONÓMICO POR LA COORDINACIÓN DE CONTINGENTES DEL EVENTO CARNAVALES OAXAQUEÑOS "FIESTA Y TRADICIÓN 2024, DE CRUZ DE PIEDRA A PLAZA DE LA DANZA, EL DÍA 09 DE FEBRERO DEL 2024. SEGÚN RECIBO 5D2DCEA7-922A-48EC-99B0-A688B78650FE DE FECHA 09 DE FEBRERO DEL 2024, A NOMBRE DE GERARDO ROSALINO LÓPEZ SANTOS.	NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO SOLICITUD DE APOYO, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL; ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA	28,000.00	PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE APOYO EN EL TRAMITE, PEDIDO Y EVIDENCIA FOTOGRÁFICA.	28,000.00	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 OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 5244111000 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

ANEXO DAMB-CF-26-SOL
RESULTADO ACF-39

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
1.9E+09	10/02/2024	109,090.76	1.5E+09	05/03/2024	109,090.76	19/02/2024	9DD84569-3416-427C-82F2-D804F2F6E7E7	RIXUI COMERCIALIZADORA	109,090.76	AVES DE POSTURA DE 8 SEMANAS, BEBEDERO DE PLÁSTICO DE 1 UTRO, ALIMENTO DE CRECIMIENTO BULTO DE 40 KG...	NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO SOLICITUDES DE APOYO, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL COMO LISTADO DE BENEFICIARIOS, LISTA DE ASISTENCIA A TALLERES Y CAPACITACIONES, CARTAS COMPROMISO; ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA .	109,090.76	PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, VERIFICACIÓN DE COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE PAGO, CUADRO COMPARATIVO, TRES COTIZACIONES, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, SOLICITUD DE APOYO, REQUISICIÓN DE MATERIAL Y/O SERVICIO, OFICIO DE ENVÍO DE FACTURAS PARA TRÁMITE DE PAGO, RECIBO DE SALIDA, RECIBOS, EVIDENCIA FOTOGRÁFICA, COPIAS DE CREDENCIALES INE, SOLICITUDES, CARTAS COMPROMISO Y DATOS DE LOS BENEFICIARIOS.	109,090.76	0.00
1.9E+09	03/06/2024	399,900.00	1.5E+09	18/06/2024	399,900.00	31/05/2024	1C70C132-7DF2-4417-869C-035476DFAAE	JEJU AUTOMOTRIZ	399,900.00	CRETA 5 PUERTAS	NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL; ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN DE ADJUDICACIÓN DIRECTA SE ENCUENTRA MAL FUNDAMENTADO YA QUE CORRESPONDE A LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL .	399,900.00	PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, VERIFICACIÓN DE COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, ACTA DE LA DÉCIMA SÉPTIMA SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES DE BIENES, ARRENDAMIENTOS, ENAJENACIONES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DEL MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ, PARA EL PERÍODO 2022-2024, NOTIFICACIÓN DE ACUERDO C.A.B.A.E.C.S. ACTA ENTREGA-RECEPCIÓN, SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN DE UN VEHÍCULO, JUSTIFICACIÓN EMITIDA, SOLICITUD DE SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA, AUTORIZACIÓN DE SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA, ESPECIFICACIONES TÉCNICAS, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SOLICITUDES DE COTIZACIÓN, TRES COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO, ACREDITACIÓN DE CRITERIOS, OFICIO DONDE SE REMITE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE LA ENTREGA DEL AUTOMÓVIL DEL SORTEO A CUMPLIR TE BENEFICIA, CARTA FACTURA, CONTRATO DE COMPRA VENTA DE VEHÍCULO, CAPTURA DE COMPRA VENTA, ACTA CIRCUNSTANCIADA DE SORTEO, INSTRUMENTO NÚMERO 6,360 (SEIS MIL TRESCIENTOS SESENTA) NOTARIA PÚBLICA 133, REPORTE FOTOGRÁFICO DE LA ENTREGA DE VEHÍCULO, RECIBO DE CONFORMIDAD, OFICIO MEDIANTE EL CUAL SE REMITE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN, SALIDA DE BIENES Y/O SERVICIOS.	399,900.00	0.00



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 OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 5244111000 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

ANEXO DAMB-CF-26-SOL
RESULTADO ACF-39

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	INFORME FINAL		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO			DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO
1.9E+09	01/07/2024	75,000.00	1.5E+09	15/07/2024	75,000.00	26/06/2024	58D735A3-E349-4619-9AB5-EC8B607660D4	FERNANDO RESALES GARCÍA	75,000.00	AYUDA SOCIAL	NO PRESENTA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO SOLICITUDES DE APOYO, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL; ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA.	75,000.00	PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, VERIFICACIÓN DE COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET Y OFICIO MEDIANTE EL CUAL SE ENVÍA DOCUMENTACIÓN ORIGINAL DEL TRAMITE.	75,000.00	0.00
1.9E+09	01/08/2024	75,000.00	1.5E+09	12/08/2024	75,000.00	18/07/2024	625798C6-7FD2-48AE-A8AC-810258A7932D	FERNANDO RESALES GARCÍA	75,000.00	AYUDA SOCIAL		75,000.00	PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESO, COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, VERIFICACIÓN DE COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIO MEDIANTE EL CUAL SE ENVÍA DOCUMENTACIÓN ORIGINAL DEL TRAMITE Y EVIDENCIA FOTOGRÁFICA.	75,000.00	0.00
TOTAL		\$ 886,990.34			\$ 886,990.48				\$ 886,990.48			\$ 886,990.34		\$ 886,990.34	\$0.00

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. CAROLINA VEGA ROJO
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"



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

ANEXO DAMB-CF-27-SOL
RESULTADO: ACF-46

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA.
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
OBSERVACIÓN: DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA DE LA ETAPA DE PLANEACIÓN / AUTORIZACIÓN

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	RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORÍA		
					ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	ESTATUS
OC-1	DSCyCOP/FIII 001/2023	REHABILITACIÓN DE LA LÍNEA DE CONDUCCIÓN DE AGUA POTABLE EN LA CALLE BAJA CALIFORNIA, AGENCIA MUNICIPAL DE SANTA ROSA PANZACOLA.	SANTA ROSA PANZACOLA	1.- NO PRESENTÓ EL ACTA DE INTEGRACIÓN DE COMITÉ OBRAS.	1.- PRESENTÓ EL ACTA DE INTEGRACIÓN DE COMITÉ OBRAS.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN	ATENDIÓ
OC-2	DSCyCOP/RF 002/2024	REHABILITACIÓN DEL PARQUE PÚBLICO ALAMEDA DE LEÓN, TERCERA ETAPA, CABECERA MUNICIPAL, OAXACA DE JUÁREZ OAXACA.	OAXACA DE JUÁREZ	1.- NO PRESENTÓ EL ACTA DE SELECCIÓN DE OBRA. 2.- NO PRESENTÓ EL ACTA DE INTEGRACIÓN DE COMITÉ OBRAS.	1.- PRESENTÓ EL ACTA DE SELECCIÓN DE OBRA. 2.- PRESENTÓ EL ACTA DE INTEGRACIÓN DE COMITÉ OBRAS.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN	ATENDIÓ
OC-3	DSCyCOP/AD/RF 004/2024	TERMINACIÓN DE LA CONSTRUCCIÓN DEL MERCADO PÚBLICO "SAN FELIPE" UBICADO EN CALLE COLÓN, CASCO DE LA AGENCIA, AGENCIA MUNICIPAL DE SAN FELIPE DEL AGUA, OAXACA DE	OAXACA DE JUÁREZ	1.- NO PRESENTÓ EL ACTA DE SELECCIÓN DE OBRA. 2.- NO PRESENTÓ EL ACTA DE INTEGRACIÓN DE COMITÉ OBRAS. 3.- NO PRESENTÓ EL CONVENIO DE CONCERTACIÓN.	1.- PRESENTÓ EL ACTA DE SELECCIÓN DE OBRA. 2.- PRESENTÓ EL ACTA DE INTEGRACIÓN DE COMITÉ OBRAS. 3.- PRESENTÓ EL CONVENIO DE CONCERTACIÓN.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN	ATENDIÓ
OC-4	DSCyCOP/RF 005/2024	"REHABILITACIÓN DE DOMOS E IMPERMEABILIZACIÓN DE LA CUBIERTA EN EL MERCADO ZONAL DE SANTA ROSA, AGENCIA MUNICIPAL DE SANTA ROSA PANZACOLA, OAXACA DE JUÁREZ, OAXACA."	OAXACA DE JUÁREZ	1.- NO PRESENTÓ EL ACTA DE SELECCIÓN DE OBRA. 2.- NO PRESENTÓ EL ACTA DE INTEGRACIÓN DE COMITÉ OBRAS. 3.- NO PRESENTÓ EL CONVENIO DE CONCERTACIÓN.	1.- PRESENTÓ EL ACTA DE SELECCIÓN DE OBRA. 2.- PRESENTÓ EL ACTA DE INTEGRACIÓN DE COMITÉ OBRAS. 3.- PRESENTÓ EL CONVENIO DE CONCERTACIÓN.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN	ATENDIÓ
OC-5	DSCyCOP/AD/RF 007/2024	"REHABILITACIÓN DE DRENAJE SANITARIO AGENCIA DE CINCO SEÑORES CALLE PROLONGACIÓN DE COLÓN, AGENCIA DE POLICÍA DE CINCO SEÑORES, OAXACA DE JUÁREZ, OAXACA."	OAXACA DE JUÁREZ	1.- NO PRESENTÓ EL ACTA DE SELECCIÓN DE OBRA. 2.- NO PRESENTÓ EL ACTA DE INTEGRACIÓN DE COMITÉ OBRAS. 3.- NO PRESENTÓ EL CONVENIO DE CONCERTACIÓN.	1.- PRESENTÓ EL ACTA DE SELECCIÓN DE OBRA. 2.- PRESENTÓ EL ACTA DE INTEGRACIÓN DE COMITÉ OBRAS. 3.- PRESENTÓ EL CONVENIO DE CONCERTACIÓN.	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. MICHEL ANAI CARRASCO VILLARREAL
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-28-SOL
RESULTADO: ACF-47

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA.
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
OBSERVACIÓN: DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA DE LA ETAPA DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTACIÓN

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	RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORÍA		
					ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	ESTATUS
OC-4	DSCYCOP/RF 005/2024	"REHABILITACIÓN DE DOMOS E IMPERMEABILIZACIÓN DE LA CUBIERTA EN EL MERCADO ZONAL DE SANTA ROSA, AGENCIA MUNICIPAL DE SANTA ROSA PANZACOLA, OAXACA DE JUÁREZ, OAXACA."	OAXACA DE JUÁREZ	1.- NO PRESENTÓ LA MEMORIA DESCRIPTIVA.	1.- PRESENTÓ LA MEMORIA DESCRIPTIVA.	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. MICHEL ANAI CARRASCO VILLARREAL
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 OAXACA DE JUÁREZ

DISTRITO: CENTRO, OAXACA.

CUENTA PÚBLICA: 2024

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025

TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

OBSERVACIÓN: DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA DE LA ETAPA DE ADJUDICACIÓN

ANEXO DAMB-CF-29-SOL
RESULTADO: ACF-48

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	RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORÍA		
					ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	ESTATUS
OC-1	DCSyCOP/FIII 001/2023	REHABILITACIÓN DE LA LÍNEA DE CONDUCCIÓN DE AGUA POTABLE EN LA CALLE BAJA CALIFORNIA, AGENCIA MUNICIPAL DE SANTA ROSA PANZACOLA.	SANTA ROSA PANZACOLA	1.- PRESENTÓ EL ACTA DE ACUERDO DE EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA. 2.- PRESENTÓ LA INVITACIÓN A LA CONTRALORÍA U ÓRGANO DE CONTROL INTERNO DEL H. AYUNTAMIENTO.	1.- PRESENTÓ EL ACTA DE ACUERDO DE EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA. 2.- PRESENTÓ LA INVITACIÓN A LA CONTRALORÍA U ÓRGANO DE CONTROL INTERNO DEL H. AYUNTAMIENTO.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN	ATENDIÓ
OC-2	DCSyCOP/RF 002/2024	REHABILITACIÓN DEL PARQUE PÚBLICO ALAMEDA DE LEÓN, TERCERA ETAPA, CABECERA MUNICIPAL, OAXACA DE JUÁREZ OAXACA.	OAXACA DE JUÁREZ	1.- NO PRESENTÓ LA INVITACIÓN A LA CONTRALORÍA U ÓRGANO DE CONTROL INTERNO DEL H. AYUNTAMIENTO.	1.- PRESENTÓ LA INVITACIÓN A LA CONTRALORÍA U ÓRGANO DE CONTROL INTERNO DEL H. AYUNTAMIENTO.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN	ATENDIÓ
OC-3	DSCyCOP/AD/RF 004/2024	"TERMINACIÓN DE LA CONSTRUCCIÓN DEL MERCADO PÚBLICO "SAN FELIPE" UBICADO EN CALLE COLÓN, CASCO DE LA AGENCIA, AGENCIA MUNICIPAL DE SAN FELIPE DEL AGUA, OAXACA DE JUÁREZ, OAXACA."	OAXACA DE JUÁREZ	1.- PRESENTÓ LA INVITACIÓN A LA CONTRALORÍA U ÓRGANO DE CONTROL INTERNO DEL H. AYUNTAMIENTO.	1.- PRESENTÓ LA INVITACIÓN A LA CONTRALORÍA U ÓRGANO DE CONTROL INTERNO DEL H. AYUNTAMIENTO.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN	ATENDIÓ
OC-4	DSCyCOP/RF 005/2024	"REHABILITACIÓN DE DOMOS E IMPERMEABILIZACIÓN DE LA CUBIERTA EN EL MERCADO ZONAL DE SANTA ROSA, AGENCIA MUNICIPAL DE SANTA ROSA PANZACOLA, OAXACA DE JUÁREZ, OAXACA."	OAXACA DE JUÁREZ	1.- PRESENTÓ LA INVITACIÓN A LA CONTRALORÍA U ÓRGANO DE CONTROL INTERNO DEL H. AYUNTAMIENTO.	1.- PRESENTÓ LA INVITACIÓN A LA CONTRALORÍA U ÓRGANO DE CONTROL INTERNO DEL H. AYUNTAMIENTO.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN	ATENDIÓ
OC-5	DSCyCOP/AD/RF 007/2024	"REHABILITACIÓN DE DRENAJE SANITARIO AGENCIA DE CINCO SEÑORES CALLE PROLONGACIÓN DE COLÓN, AGENCIA DE POLICÍA DE CINCO SEÑORES, OAXACA DE JUÁREZ, OAXACA."	OAXACA DE JUÁREZ	1.- PRESENTÓ LA INVITACIÓN A LA CONTRALORÍA U ÓRGANO DE CONTROL INTERNO DEL H. AYUNTAMIENTO.	1.- PRESENTÓ LA INVITACIÓN A LA CONTRALORÍA U ÓRGANO DE CONTROL INTERNO DEL H. AYUNTAMIENTO.	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. MICHEL ANAI CARRASCO VILLARREAL
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 OAXACA DE JUÁREZ

DISTRITO: CENTRO , OAXACA.

CUENTA PÚBLICA: 2024

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025

TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA PRESENTADA

ANEXO DAMB-CF-30-SOL

RESULTADO: ACF-51

NÚM.	NÚMERO DE CONTRATO	NOMBRE DE LA OBRA	LOCALIDAD	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE OBRA Y QUE CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD APLICABLE
OC-1	DCSyCOP/FIII 001/2023	REHABILITACIÓN DE LA LÍNEA DE CONDUCCIÓN DE AGUA POTABLE EN LA CALLE BAJA CALIFORNIA, AGENCIA MUNICIPAL DE SANTA ROSA PANZACOLA.	SANTA ROSA PANZACOLA	1.-PRESENTÓ LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET QUE AMPARAN LOS PAGOS DE LAS ESTIMACIONES, LOS CUERPOS DE LAS ESTIMACIONES, LOS NÚMEROS GENERADORES DE OBRA, LOS CROQUIS DE UBICACIÓN DE LOS TRABAJOS, LAS NOTAS DE BITÁCORA Y LOS REPORTES FOTOGRÁFICOS.
OC-2	DCSyCOP/RF 002/2024	REHABILITACIÓN DEL PARQUE PÚBLICO ALAMEDA DE LEÓN, TERCERA ETAPA, CABECERA MUNICIPAL, OAXACA DE JUÁREZ OAXACA.	OAXACA DE JUÁREZ	1.- PRESENTÓ LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET QUE AMPARAN LOS PAGOS DE LAS ESTIMACIONES, LOS CUERPOS DE LAS ESTIMACIONES, LOS NÚMEROS GENERADORES DE OBRA, LOS CROQUIS DE UBICACIÓN DE LOS TRABAJOS, LAS NOTAS DE BITÁCORA Y LOS REPORTES FOTOGRÁFICOS.
OC-3	DSCyCOP/AD/RF 004/2024	"TERMINACIÓN DE LA CONSTRUCCIÓN DEL MERCADO PÚBLICO "SAN FELIPE" UBICADO EN CALLE COLÓN, CASCO DE LA AGENCIA, AGENCIA MUNICIPAL DE SAN FELIPE DEL AGUA, OAXACA DE JUÁREZ, OAXACA."	OAXACA DE JUÁREZ	1.- PRESENTÓ LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET QUE AMPARAN LOS PAGOS DE LAS ESTIMACIONES, LOS CUERPOS DE LAS ESTIMACIONES, LOS NÚMEROS GENERADORES DE OBRA, LOS CROQUIS DE UBICACIÓN DE LOS TRABAJOS, LAS NOTAS DE BITÁCORA Y LOS REPORTES FOTOGRÁFICOS.
OC-4	DSCyCOP/RF 005/2024	"REHABILITACIÓN DE DOMOS E IMPERMEABILIZACIÓN DE LA CUBIERTA EN EL MERCADO ZONAL DE SANTA ROSA, AGENCIA MUNICIPAL DE SANTA ROSA PANZACOLA, OAXACA DE JUÁREZ, OAXACA."	OAXACA DE JUÁREZ	1.- PRESENTÓ LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET QUE AMPARAN LOS PAGOS DE LAS ESTIMACIONES, LOS CUERPOS DE LAS ESTIMACIONES, LOS NÚMEROS GENERADORES DE OBRA, LOS CROQUIS DE UBICACIÓN DE LOS TRABAJOS, LAS NOTAS DE BITÁCORA Y LOS REPORTES FOTOGRÁFICOS.



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO , OAXACA.
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA PRESENTADA

ANEXO DAMB-CF-30-SOL
RESULTADO: ACF-51

NÚM.	NÚMERO DE CONTRATO	NOMBRE DE LA OBRA	LOCALIDAD	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE OBRA Y QUE CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD APLICABLE
OC-5	DSCyCOP/AD/RF 007/2024	"REHABILITACIÓN DE DRENAJE SANITARIO AGENCIA DE CINCO SEÑORES CALLE PROLONGACIÓN DE COLÓN, AGENCIA DE POLICÍA DE CINCO SEÑORES, OAXACA DE JUÁREZ, OAXACA."	OAXACA DE JUÁREZ	1.- PRESENTÓ LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET QUE AMPARAN LOS PAGOS DE LAS ESTIMACIONES, LOS CUERPOS DE LAS ESTIMACIONES, LOS NÚMEROS GENERADORES DE OBRA, LOS CROQUIS DE UBICACIÓN DE LOS TRABAJOS, LAS NOTAS DE BITÁCORA Y LOS REPORTES FOTOGRÁFICOS.

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

ELABORÓ

C. MICHEL ANAI CARRASCO VILLARREAL
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"

ANEXO DAMB-CF-31-SOL
RESULTADO: ACF-52

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA.
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
OBSERVACIÓN: DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA DE LA ETAPA DE ENTREGA RECEPCIÓN

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	RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORÍA		
					ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	ESTATUS
OC-1	DCSyCOP/FIII 001/2023	REHABILITACIÓN DE LA LÍNEA DE CONDUCCIÓN DE AGUA POTABLE EN LA CALLE BAJA CALIFORNIA, AGENCIA MUNICIPAL DE SANTA ROSA PANZACOLA.	SANTA ROSA PANZACOLA	1.- NO PRESENTÓ EL ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DEL MUNICIPIO A LOS BENEFICIARIOS.	1.- PRESENTÓ EL ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DEL MUNICIPIO A LOS BENEFICIARIOS.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN	ATENDIÓ
OC-2	DCSyCOP/RF 002/2024	REHABILITACIÓN DEL PARQUE PÚBLICO ALAMEDA DE LEÓN, TERCERA ETAPA, CABECERA MUNICIPAL, OAXACA DE JUÁREZ OAXACA.	OAXACA DE JUÁREZ	1.- PRESENTÓ EL ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DEL MUNICIPIO A LOS BENEFICIARIOS, SIN EMBARGO, CARECE DE FIRMAS POR PARTE DEL COMITÉ DE OBRAS.	1.- PRESENTÓ EL ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DEL MUNICIPIO A LOS BENEFICIARIOS, SIN EMBARGO, CARECE DE FIRMAS POR PARTE DEL COMITÉ DE OBRAS.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN	ATENDIÓ
OC-3	DSCyCOP/AD/RF 004/2024	"TERMINACIÓN DE LA CONSTRUCCIÓN DEL MERCADO PÚBLICO "SAN FELIPE" UBICADO EN CALLE COLÓN, CASCO DE LA AGENCIA, AGENCIA MUNICIPAL DE SAN FELIPE DEL AGUA, OAXACA DE JUÁREZ, OAXACA."	OAXACA DE JUÁREZ	1.- PRESENTÓ EL ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DEL MUNICIPIO A LOS BENEFICIARIOS, SIN EMBARGO, CARECE DE FIRMAS POR PARTE DEL COMITÉ DE OBRAS.	1.- PRESENTÓ EL ACTA ENTREGA RECEPCIÓN DEL MUNICIPIO A LOS BENEFICIARIOS, SIN EMBARGO, CARECE DE FIRMAS POR PARTE DEL COMITÉ DE OBRAS.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN	ATENDIÓ
OC-4	DSCyCOP/RF 005/2024	"REHABILITACIÓN DE DOMOS E IMPERMEABILIZACIÓN DE LA CUBIERTA EN EL MERCADO ZONAL DE SANTA ROSA, AGENCIA MUNICIPAL DE SANTA ROSA PANZACOLA, OAXACA DE JUÁREZ, OAXACA."	OAXACA DE JUÁREZ	1.- NO PRESENTÓ LA GARANTÍA DE VICIOS OCULTOS.	1.- PRESENTÓ LA GARANTÍA DE VICIOS OCULTOS.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN	ATENDIÓ

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. MICHEL ANAI CARRASCO VILLARREAL
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 OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA.
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
OBSERVACIÓN: PAGOS EN EXCESO POR FALTA DE EVIDENCIA FOTOGRÁFICA DE LA REALIZACIÓN DE LOS CONCEPTOS DE OBRA

MODALIDAD: CONTRATO
NOMBRE DE LA OBRA: REHABILITACIÓN DE LA LÍNEA DE CONDUCCIÓN DE AGUA POTABLE EN LA CALLE BAJA
CALIFORNIA, AGENCIA MUNICIPAL DE SANTA ROSA PANZACOLA.
LOCALIDAD: SANTA ROSA PANZACOLA

ANEXO DAMB-CF-32-SOL
RESULTADO: ACF-53

ESTIMACIÓN Y CFDI	CLAVE	CONCEPTO	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD			P.U.	IMPORTE DETERMINADO (PESOS)	HALLAZGOS	RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUTORIA			
				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
FACTURA GLOBAL CFDI: 2B85EB7D-E901-4E4B-91E7-08D26C61AEC1 ESTIMACIÓN UNO (FINIQUITO) CFDI: 1F91E170-CA6D-4FAA-B0FE-80359D7A0480	PAVP-001	PRELIMINARES	M2	164.76	0.00	164.76	\$ 15.28	\$ 2,517.53	SE CONSTATÓ QUE NO PRESENTARON EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE AVALE LA EJECUCIÓN DEL CONCEPTO DESCRITO.	PRESENTÓ REPORTE FOTOGRÁFICO.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN	\$ 2,517.53	\$ -
		LIMPIEZA , TRAZO Y NIVELACIÓN DEL TERRENO CON TRÁNSITO Y NIVEL. INCLUYE: CRUCETAS Y ESTACAS, ESTABLECIENDO EJES, REFERENCIAS Y BANCOS DE NIVEL.											
	APP-004	RETIRO DE TUBERÍA DE FIERRO GALVANIZADO, ASBESTO, PVC HIDRÁULICO EN UN RANGO DE DIÁMETRO DE 2" A 6" (51 MM A 51 MM) EN SISTEMA DE AGUA POTABLE. INCLUYE: ACARREO LIBRE, LIMPIEZA DE SOBRANTES, HERRAMIENTA, MANO DE OBRA Y EQUIPO.	ML	274.60	0.00	274.60	\$ 53.40	\$ 14,663.64	SE CONSTATÓ QUE NO PRESENTARON EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE AVALE LA EJECUCIÓN DEL CONCEPTO DESCRITO.			\$ 14,663.64	\$ -
	APP-005	RETIRO DE TUBERÍA GALVANIZADA O COBRE FLEXIBLE PARA TOMA DOMICILIARIA DE 1/2" (13MM) SIN RECUPERACIÓN DE MATERIAL. INCLUYE: ACARREO LIBRE, LIMPIEZA DE SOBRANTES, HERRAMIENTA, MANO DE OBRA Y EQUIPO.	ML	121.90	0.00	121.90	\$ 30.63	\$ 3,733.80	SE CONSTATÓ QUE NO PRESENTARON EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE AVALE LA EJECUCIÓN DEL CONCEPTO DESCRITO.			\$ 3,733.80	\$ -
	APTUF-104	TUBERÍA Y FONTANERÍA	PZA	1.00	0.00	1.00	\$ 332.04	\$ 332.04	SE CONSTATÓ QUE NO PRESENTARON EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE AVALE LA EJECUCIÓN DEL CONCEPTO DESCRITO.			\$ 332.04	\$ -
		SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE COPLE DE REPARACIÓN P.V.C. DE 4". INCLUYE: HERRAMIENTA Y MANO DE OBRA.											
	APTUF-20	SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE VÁLVULA TIPO COMPUERTA VÁSTAGO FIJO DE Fo.Fo. DE (76MM) 3" DE DIÁMETRO. INCLUYE: SUMINISTRO DE VÁLVULA EXTREMIDAD CAMPANA, EXTREMIDAD ESPIGA, EMPAQUES DE NEOPRENO Y TORNILLOS, ACARREO LIBRE, ALINEADO, NIVELADO, JUNTEO, PRUEBA HIDROSTÁTICA, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y EQUIPO.	PZA	2.00	0.00	2.00	\$ 7,756.27	\$ 15,512.54	SE CONSTATÓ QUE NO PRESENTARON EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE AVALE LA EJECUCIÓN DEL CONCEPTO DESCRITO.			\$ 15,512.54	\$ -
	APTUF-097	SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE CODO DE Fo. Fo. DE 3" X 90º INCLUYE: EMPAQUE DE PLOMO DE 3" (1), EMPAQUE DE NEOPRENO DE 3" (1) TORNILLO DE 5/8" X 2 1/2" CON TUERCA (8), HERRAMIENTA Y MANO DE OBRA.	PZA	2.00	0.00	2.00	\$ 2,468.51	\$ 4,937.02	SE CONSTATÓ QUE NO PRESENTARON EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE AVALE LA EJECUCIÓN DEL CONCEPTO DESCRITO.			\$ 4,937.02	\$ -
23-APTUF-023a	SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE TAPÓN CAMPANA DE PVC -SI DE (38MM) 1 1/2" DE DIÁMETRO. INCLUYE: SUMINISTRO, ACARREO LIBRE, ALINEADO, NIVELADO, JUNTEO, PRUEBAS HIDROSTÁTICAS, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y EQUIPO.	PZA	1.00	0.00	1.00	\$ 159.80	\$ 159.80	SE CONSTATÓ QUE NO PRESENTARON EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE AVALE LA EJECUCIÓN DEL CONCEPTO DESCRITO.	\$ 159.80	\$ -			



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA.
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
OBSERVACIÓN: PAGOS EN EXCESO POR FALTA DE EVIDENCIA FOTOGRÁFICA DE LA REALIZACIÓN DE LOS CONCEPTOS DE OBRA

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

MODALIDAD: CONTRATO

ANEXO DAMB-CF-32-SOL
RESULTADO: ACF-53

NOMBRE DE LA OBRA: REHABILITACIÓN DE LA LÍNEA DE CONDUCCIÓN DE AGUA POTABLE EN LA CALLE BAJA
CALIFORNIA, AGENCIA MUNICIPAL DE SANTA ROSA PANZACOLA.
LOCALIDAD: SANTA ROSA PANZACOLA

ESTIMACIÓN Y CFDI	CLAVE	CONCEPTO	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD			P.U.	IMPORTE DETERMINADO (PESOS)	HALLAZGOS	RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUIORÍA			
				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
FACTURA GLOBAL CFDI: 2B85EB7D-E901-4E4B-91E7-08D26C61AEC1 ESTIMACIÓN UNO (FINIQUITO) CFDI: 1F91E170-CA6D-4FAA-B0FE-80359D7A0480	23-AG-THM-38	SUMINISTRO E INSTALACIÓN E TAPÓN HEMBRA DE Fo. Go. DE 38 MM (1 1/2") DE DIÁMETROINCL: ACARREO LIBRE, PRUEBA HIDROSTÁTICA, NIVELACIÓN, EQUIPO, HERRAMIENTA Y MANO DE OBRA.	PZA	1.00	0.00	1.00	\$ 105.32	\$ 105.32	SE CONSTATÓ QUE NO PRESENTARON EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE AVALE LA EJECUCIÓN DEL CONCEPTO DESCRITO.	PRESENTÓ REPORTE FOTOGRÁFICO.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN	\$ 105.32	\$ -
	20-APTUF-081	SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE EXTREMIDAD CAMPANA DE PVC DE 100 MM (4") DE DIÁMETRO. INCLUYE: MATERIALES, EMPAQUES DE NEOPRENO, TORNILLOS, PRUEBA HIDROSTÁTICA Y MANO DE OBRA.	PZA	1.00	0.00	1.00	\$ 762.27	\$ 762.27	SE CONSTATÓ QUE NO PRESENTARON EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE AVALE LA EJECUCIÓN DEL CONCEPTO DESCRITO.			\$ 762.27	\$ -
	APTUF-125	SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE EXTREMIDAD ESPIGA DE PVC DE 75MM CMS (3") DE DIÁMETRO. INCLUYE: MATERIALES, EMPAQUES DE NEOPRENO, TORNILLOS, PRUEBA HIDROSTÁTICA Y MANO DE OBRA.	PZA	1.00	0.00	1.00	\$ 630.88	\$ 630.88	SE CONSTATÓ QUE NO PRESENTARON EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE AVALE LA EJECUCIÓN DEL CONCEPTO DESCRITO.			\$ 630.88	\$ -
	23-APTUF-006a	SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE REDUCCIÓN CAMPANA HIDRÁULICA DE PVC-SI DE (76 MM X 38 MM) 3" X 1 1/2" DE DIÁMETRO. INCLUYE: SUMINISTRO, ACARREO LIBRE, ALINEADO, NIVELADO, JUNTEO, PRUEBAS HIDROSTÁTICAS, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y EQUIPO.	PZA	2.00	0.00	2.00	\$ 207.67	\$ 415.34	SE CONSTATÓ QUE NO PRESENTARON EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE AVALE LA EJECUCIÓN DEL CONCEPTO DESCRITO.			\$ 415.34	\$ -
	23-APTUF-169a	SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE COPLÉ DE REPARACIÓN P.V.C. DE 38 MM (1 1/2"). INCLUYE: HERRAMIENTA Y MANO DE OBRA.	PZA	2.00	0.00	2.00	\$ 168.82	\$ 337.64	SE CONSTATÓ QUE NO PRESENTARON EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE AVALE LA EJECUCIÓN DEL CONCEPTO DESCRITO.			\$ 337.64	\$ -
	23-APTUF-158a	SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE CODO DE PVC DE 45° X (38 MM) 1 1/2" DIÁMETRO. INCLUYE: SUMINISTRO, ACARREO LIBRE, ALINEADO, NIVELADO, JUNTEO, PRUEBAS HIDROSTÁTICAS, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y EQUIPO.	PZA	4.00	0.00	4.00	\$ 172.92	\$ 691.68	SE CONSTATÓ QUE NO PRESENTARON EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE AVALE LA EJECUCIÓN DEL CONCEPTO DESCRITO.			\$ 691.68	\$ -
	APACO-005	ATRAQUE DE CONCRETO SIMPLE DE F'C= 150KG/CM2 AGREGADO MÁXIMO (19 MM) 3/4" PARA TUBERÍA DE (51 MM A 151 MM) 2"- 6" CON DIMENSIONES DE 30 X 30 X 50 CM. INCLUYE: COLADO, MATERIALES, MANO DE OBRA Y HERRAMIENTA.	PZA	5.00	0.00	5.00	\$ 485.69	\$ 2,428.45	SE CONSTATÓ QUE NO PRESENTARON EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE AVALE LA EJECUCIÓN DEL CONCEPTO DESCRITO.			\$ 2,428.45	\$ -
	2023-APACO-002A	CAJA PARA OPERACIÓN DE VÁLVULAS TIPO "B" DE 1.00 X 0.90 X 1.40 M PARA RANGOS DE TUBERÍA DE (51 MM A 101 MM) 2"-4" DE DIÁMETRO, CONSTRUIDO CON PLANTILLA DE CONCRETO F'C= 100 KG/CM2 DE 5 CMS. DE ESPESOR, LOSA DE PISO DE CONCRETO F'C= 200 KG/CM2 DE 10 CMS DE ESPESOR REFORZADA CON ACERO DEL NO. 3 @ 20 CMS, MURO DE TABICÓN SÓLIDO DE 14 CMS DE ESPESOR, APLANADO INTERIOR PULIDO CON MORTERO C-A 1.3. LOSA SUPERIOR DE CONCRETO FC= 250 KG/CM2 DE 10 CMS DE ESPESOR REFORZADA CON ACERO DEL NO. 3 @ 20 CMS. INCLUYE: SUMINISTRO DE MATERIALES, ACARREO LIBRE, MANO DE OBRA, CIMBRA, HABILITADO Y ARMADO DE ACERO, SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE CONTRAMARCOS, MARCOS Y TAPA DE FIERRO FUNDIDO, COLADO, DESPERDICIOS, LIMPIEZA DE SOBRANTES, EQUIPO Y HERRAMIENTA. NO INCLUYE ATRAQUES.	PZA	1.00	0.00	1.00	\$ 16,364.94	\$ 16,364.94	SE CONSTATÓ QUE NO PRESENTARON EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE AVALE LA EJECUCIÓN DEL CONCEPTO DESCRITO.			\$ 16,364.94	\$ -



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA.
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
OBSERVACIÓN: PAGOS EN EXCESO POR FALTA DE EVIDENCIA FOTOGRÁFICA DE LA REALIZACIÓN DE LOS CONCEPTOS DE OBRA

MODALIDAD: CONTRATO
NOMBRE DE LA OBRA: REHABILITACIÓN DE LA LÍNEA DE CONDUCCIÓN DE AGUA POTABLE EN LA CALLE BAJA CALIFORNIA, AGENCIA MUNICIPAL DE SANTA ROSA PANZACOLA.
LOCALIDAD: SANTA ROSA PANZACOLA

ANEXO DAMB-CF-32-SOL
RESULTADO: ACF-53

ESTIMACIÓN Y CFDI	CLAVE	CONCEPTO	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD			P.U.	IMPORTE DETERMINADO (PESOS)	HALLAZGOS	RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUTORIA				
				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	
FACTURA GLOBAL CFDI: 2B85EB7D-E901-4E4B-91E7-08D26C61AEC1 ESTIMACIÓN UNO (FINIQUITO) CFDI: 1F91E170-CA6D-4FAA-B0FE-80359D7A0480	18APTUF-028	MODULO DE ALIMENTACIÓN HIDRÁULICA DOMICILIARIA INSERTADA A LA RED GENERAL DE AGUA POTABLE. INCLUYE: TUBO DE COBRE FLEXIBLE TIPO "L" DE 5/8" (15.875 MM), ABRAZADERA DE PVC O POLIPROPILENO CON SALIDA DE1/2" (13 MM), VÁLVULA DE INSERCIÓN O COMPRESIÓN CON EMPAQUE DE BUNA DE "N" DE 1/2" (13 MM), TORRE DE BANQUETA DE FIERRO FUNDIDO, VÁLVULA DE BANQUETA DE 13 MM (1/2"), MATERIALES DE FIJACIÓN, HERRAMIENTA, MANO DE OBRA Y EQUIPO.	PZA	32.00	0.00	32.00	\$ 6,512.26	\$ 208,392.32	SE CONSTATÓ QUE NO PRESENTARON EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE AVALE LA EJECUCIÓN DEL CONCEPTO DESCRITO.	PRESENTÓ REPORTE FOTOGRÁFICO.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN	\$ 208,392.32	\$ -	
	APRC-002	RELLENOS Y COMPACTADO	M3	61.36	0.00	61.36	\$ 775.50	\$ 47,584.68	SE CONSTATÓ QUE NO PRESENTARON EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE AVALE LA EJECUCIÓN DEL CONCEPTO DESCRITO.			\$ 47,584.68	\$ -	
		SUMINISTRO, RELLENO Y COMPACTADO CON PISÓN DE MANO EN CAPAS DE 20 CMS DE ESPESOR CON MATERIAL MEJORADO CRIBADO CON MALLA DEL NO. 4. INCLUYE: AGUA PARA LA COMPACTACIÓN, TRASPALCO, ACARREO LIBRE, EQUIPO, HERRAMIENTA Y MANO DE OBRA.												
	APRC-005	SUMINISTRO, RELLENO Y COMPACTADO EN CAPAS DE 20 CMS DE ESPESOR POR MEDIOS MECÁNICOS (BAILARINA) CON MATERIAL MEJORADO. INCL TRASLAPEO, EQUIPO, HERRAMIENTA Y MANO DE OBRA.	M3	60.96	0.00	60.96	\$ 770.33	\$ 46,959.32	SE CONSTATÓ QUE NO PRESENTARON EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE AVALE LA EJECUCIÓN DEL CONCEPTO DESCRITO.			\$ 46,959.32	\$ -	
	PAVLA-001	LIMPIEZA Y ACARREOS	M2	164.76	0.00	164.76	\$ 18.21	\$ 3,000.28	SE CONSTATÓ QUE NO PRESENTARON EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE AVALE LA EJECUCIÓN DEL CONCEPTO DESCRITO.			\$ 3,000.28	\$ -	
LIMPIEZA GENERAL DE LA OBRA A MANO														
PAVLA-002	ACARREO EN CAMIÓN VOLTEO FUERA DE LA OBRA A TIRO LIBRE. INCLUYE: CARGA CON CARGADOR FRONTAL Y/O A MANO, DE ACUERDO A LAS CONDICIONES DEL LUGAR.	M3	187.60	0.00	187.60	\$ 234.30	\$ 43,954.68	SE CONSTATÓ QUE NO PRESENTARON EVIDENCIA FOTOGRÁFICA QUE AVALE LA EJECUCIÓN DEL CONCEPTO DESCRITO.	\$ 43,954.68	\$ -				
SUB-TOTAL								\$ 413,484.17	SUB-TOTAL				\$ 413,484.17	\$ -
16% I.V.A.								\$ 66,157.47	16% I.V.A.				\$ 66,157.47	\$ -
TOTAL								\$ 479,641.64	TOTAL				\$ 479,641.64	\$ -

FUENTE: EXPEDIENTE TÉCNICO PRESENTADO POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2024.

FUENTE: EXPEDIENTE TÉCNICO PRESENTADO POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2024.

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. MICHEL ANAI CARRASCO VILLARREAL
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 OAXACA DE JUÁREZ
DISTRITO: CENTRO, OAXACA.
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

MODALIDAD: CONTRATO

ANEXO DAMB-CF-33-SOL
RESULTADO: ACF-54

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
OBSERVACIÓN: PAGOS EN EXCESO POR CONCEPTOS DE OBRA QUE NO CUMPLIERON CON LAS CARACTERÍSTICAS Y ESPECIFICACIONES CON LAS QUE FUERON CONTRATADOS

NOMBRE DE LA OBRA: REHABILITACIÓN DE LA LÍNEA DE CONDUCCIÓN DE AGUA POTABLE EN LA CALLE BAJA CALIFORNIA, AGENCIA MUNICIPAL DE SANTA ROSA PANZACOLA.
LOCALIDAD: SANTA ROSA PANZACOLA

ESTIMACIÓN Y CFDI	CLAVE	CONCEPTO	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD			P.U.	IMPORTE DETERMINADO (PESOS)	HALLAZGOS	RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUTORIA					
				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		
FACTURA GLOBAL CFDI: 2B85EB7D-E901-4E4B-91E7-08D26C61AEC1 ESTIMACIÓN UNO (FINIQUITO) CFDI: 1F91E170-CA6D-4FAA-B0FE-80359D7A0480	23-EXMQM402-02	EXCAVACIÓN Y CAMA DE ARENA	M2.	56.00	0.00	56.00	\$ 1,223.33	\$ 68,506.48	SE CONSTATÓ QUE EL CONCEPTO NO CUMPLE CON LAS CARACTERÍSTICAS CON LA QUE FUE CONTRATADO, DEBIDO A QUE EN LA EVIDENCIA FOTOGRÁFICA SE APRECIA LA DEMOLUCIÓN CON DEMOLEADOR NEUMÁTICO Y NO CON MARTILLO HIDRÁULICO COMO SE MENCIONA EN SU TARJETA DE PRECIOS UNITARIOS.	PRESENTÓ REPORTE FOTOGRÁFICO DEL CONCEPTO OBSERVADO	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN	\$ 68,506.48	\$ -		
		EXCAVACIÓN A MÁQUINA EN MATERIAL TIPO ROCA DE 0.00 A 2.00 MTS DE PROFUNDIDAD, CON MARTILLO HIDRÁULICO. INCLUYE: AFINE DE TALUDES Y FONDO DE LA EXCAVACIÓN, RETIRO DE LOS MATERIALES PRODUCTO DE LOS TRABAJOS A PRIMERA ESTACIÓN DE 20MTS, ACARREOS LIBRES, MANO DE OBRA Y HERRAMIENTA													
FUENTE: EXPEDIENTE TÉCNICO PRESENTADO POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2024.															
SUB-TOTAL									\$ 68,506.48	SUB-TOTAL				\$ 68,506.48	\$ -
16% I.V.A.									\$ 10,961.04	16% I.V.A.				\$ -	\$ -
TOTAL									\$ 79,467.52	TOTAL				\$ 79,467.52	\$ -

FUENTE: EXPEDIENTE TÉCNICO PRESENTADO POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2024.

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. MICHEL ANAI CARRASCO VILLARREAL
AUDITOR

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

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



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ

DISTRITO: CENTRO, OAXACA.

CUENTA PÚBLICA: 2024

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025

TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

OBSERVACIÓN: PAGOS EN EXCESO POR CONCEPTOS DE OBRA CON DEFECTOS O VICIOS OCULTOS

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"

DEPARTAMENTO DE INVERSIÓN FÍSICA MUNICIPAL "B"

MODALIDAD: CONTRATO

ANEXO DAMB-CF-34-SOL

RESULTADO: ACF-55

NOMBRE DE LA OBRA: "TERMINACIÓN DE LA CONSTRUCCIÓN DEL MERCADO PÚBLICO "SAN FELIPE"

UBICADO EN CALLE COLÓN, CASCO DE LA AGENCIA, AGENCIA MUNICIPAL DE SAN FELIPE DEL AGUA, OAXACA DE JUÁREZ, OAXACA."

LOCALIDAD: OAXACA DE JUÁREZ

ESTIMACIÓN Y CFDI	CLAVE	CONCEPTO	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD		P.U.	IMPORTE DETERMINADO (PESOS)	HALLAZGOS	RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUTORIZACIÓN					
				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		
FACTURA GLOBAL CFDI: 2AB9C294-A861-48E6-B5F7-7532D2C17138	A	TECHADO	M2	175.02	175.02	\$ 1,120.34	\$ 196,081.91	DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA DE OBRA SE DETECTARON ENCHARCAMIENTOS DE AGUA EN DIVERSAS PARTES DE LA LÁMINA, ASÍ COMO ACUMULACIÓN DE AGUA EN EL INTERIOR DE LA MISMA, PRODUCIENDO DETERIORO, FILTRACIONES Y MOHO, POR LO CUAL SE OBSERVÓ DEFECTOS O VICIOS OCULTOS DE LOS TRABAJOS REALIZADOS.	PRESENTÓ REPORTE FOTOGRÁFICO DEL CONCEPTO OBSERVADO	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN	\$ 196,081.91	\$ -		
	23-EDESTPOL-01	SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE CUBIERTA DE LAMINA DE POLICARBONATO CELULAR DE 6 MM. COLOR CRISTAL MARCA GAREN DE 12.20X1.22 MODELO POLIGAREN, ELEVACION MAXIMA A 4.00 MTS. DE ALTURA, INCLUYE: CONECTORES "H" Y "U", ANCLAJE A POLINERIA CON TORNILLOS HEXAGONALES PUNTA DE BROCA DE 1 1/2" CON ARANDELA Y SELLO DE NEOPRENO @ 60/CMS. EN SENTIDO TRANSVERSAL Y @ 1.00 MTS EN EL SENTIDO LONGITUDINAL, INCLUYE SELLADO DE LOS ELEMENTOS CON ACRILASTIC, MANO DE OBRA, MATERIALES, CORTES Y DESPERDICIOS.												
FUENTE: EXPEDIENTE TÉCNICO PRESENTADO POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2024.							SUB-TOTAL	\$ 196,081.91	SUB-TOTAL				\$ 196,081.91	\$ -
							16% I.V.A.	\$ 31,373.11	16% I.V.A.				\$ 31,373.11	\$ -
							TOTAL	\$ 227,455.02	TOTAL				\$ 227,455.02	\$ -

ELABORÓ

C. MICHEL ANAI CARRASCO VILLARREAL

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"



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE OAXACA DE JUÁREZ

DISTRITO: CENTRO, OAXACA.

CUENTA PÚBLICA: 2024

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/023/2025

TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

OBSERVACIÓN: PAGOS EN EXCESO POR CONCEPTOS DE OBRA CON DEFECTOS O VICIOS OCULTOS

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"

DEPARTAMENTO DE INVERSIÓN FÍSICA MUNICIPAL "B"

MODALIDAD: CONTRATO

ANEXO DAMB-CF-35-SOL

RESULTADO: ACF-55

NOMBRE DE LA OBRA: "REHABILITACIÓN DE DOMOS E IMPERMEABILIZACIÓN DE LA CUBIERTA EN EL MERCADO ZONAL DE SANTA ROSA, AGENCIA MUNICIPAL DE SANTA ROSA PANZACOLA, OAXACA DE JUÁREZ, OAXACA."

LOCALIDAD: OAXACA DE JUÁREZ

ESTIMACIÓN Y CFDI	CLAVE	CONCEPTO	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD		P.U.	IMPORTE DETERMINADO (PESOS)	HALLAZGOS	RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUTORIZACIÓN					
				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		
FACTURA GLOBAL CFDI: B6673D10-8D39-41C6-AEDA-6D3EB84683IE ESTIMACIÓN DOS CFDI: 8087C1EE-14C4-407D-970C-EBD8F978458F	A2	ACABADOS	M2	1519.59	1519.59	\$ 414.42	\$ 629,748.49	DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA DE OBRA SE DETECTARON DESPRENDIMIENTOS DEL IMPERMEABILIZANTE, POR LO CUAL SE OBSERVÓ DEFECTOS O VICIOS OCULTOS DE LOS TRABAJOS REALIZADOS.	PRESENTÓ OFICIO SIN NÚMERO DEL 17 DE SEPTIEMBRE DE 2025 Y REPORTE FOTOGRÁFICO.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN	\$ 629,748.49	\$ -		
	23-IMPRVAR-01	SUMINISTRO Y APLICACIÓN DE IMPERMEABILIZANTE VAPORTITE 550, CON UNA APLICACIÓN PREVIA DE UNA CAPA DE HIDROPRIMER A DOS MANOS EN SUPERFICIES EXTERIOR DE LOSA DE AZOTEA ARMADA O SIN ARMAR, PRODUCTO APLICADO CON BROCHA O CEPILLO, TENIENDO ESPECIAL CUIDADO EN LAS ESQUINAS Y CHAFLANES, SEGÚN LAS ESPECIFICACIONES DE PROVEEDOR, PODRÁ USAR OTRA MARCA SIMILAR SIEMPRE Y CUANDO CUMPLA CON LAS MISMAS CARACTERÍSTICAS, INCLUYE: MATERIALES, EQUIPO Y MANO DE OBRA.												
FACTURA GLOBAL CFDI: B6673D10-8D39-41C6-AEDA-6D3EB84683IE ESTIMACIÓN DOS CFDI: 8087C1EE-14C4-407D-970C-EBD8F978458F	PREEXT01	EXTRAORDINARIO	M2	458.21	458.21	\$ 208.34	\$ 95,463.85	DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA DE OBRA SE DETECTARON DESPRENDIMIENTOS DEL IMPERMEABILIZANTE, POR LO CUAL SE OBSERVÓ DEFECTOS O VICIOS OCULTOS DE LOS TRABAJOS REALIZADOS.			\$ 95,463.85	\$ -		
		SUMINISTRO Y APLICACIÓN DE IMPERMEABILIZANTE TERRACOTA 3 AÑOS, A DOS MANOS EN SUPERFICIES EXTERIOR DE LOSA DE AZOTEA, PRODUCTO APLICADO CON BROCHA O CEPILLO, TENIENDO ESPECIAL CUIDADO EN LAS ESQUINAS Y CHAFLANES, SEGÚN LAS ESPECIFICACIONES DE PROVEEDOR, PODRÁ USAR OTRA MARCA SIMILAR SIEMPRE Y CUANDO CUMPLA CON LAS MISMAS CARACTERÍSTICAS, INCLUYE: MATERIALES, EQUIPO Y MANO DE OBRA.												
SUB-TOTAL								\$ 725,212.34	SUB-TOTAL				\$ 725,212.34	\$ -
16% I.V.A.								\$ 116,033.97	16% I.V.A.				\$ 116,033.97	\$ -
TOTAL								\$ 841,246.31	TOTAL				\$ 841,246.31	\$ -

FUENTE: EXPEDIENTE TÉCNICO PRESENTADO POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2024.

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. MICHEL ANAI CARRASCO VILLARREAL
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.