



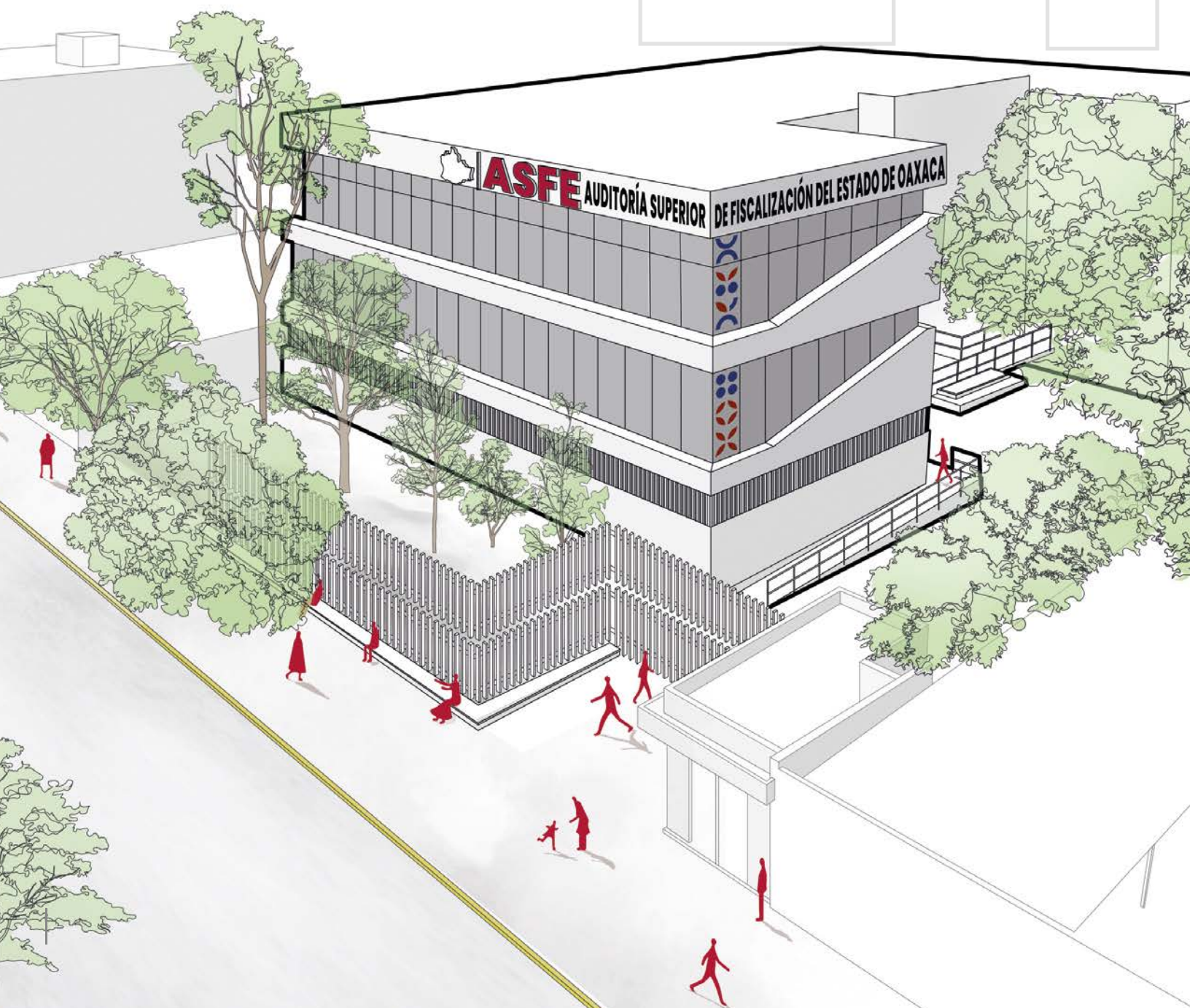
**ASFE**

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

## INFORME FINAL

# SANTA MARÍA DEL TULE, DISTRITO CENTRO, OAXACA.

CUENTA PÚBLICA 2024





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

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPM/079/2025

**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 Santa María del Tule, Distrito Centro, Oaxaca**.

Como resultado de lo anterior, se ordenó la **Auditoría al Cumplimiento Financiero** número **OA/CPM/079/2025** de fecha dieciocho de marzo de dos mil veinticinco, para la fiscalización de la Cuenta Pública correspondiente al ejercicio fiscal 2024, del **Municipio de Santa María del Tule, 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 veintidós de abril de dos mil veinticinco.

En atención al requerimiento, la Entidad Fiscalizable **presentó información y documentación** Mediante oficio número SACN/2025/038 de fecha siete de abril de dos mil veinticinco, signado por el C. Filemón Gómez Soto, en su carácter de Presidente Municipal del H. Ayuntamiento del Municipio de Santa María del Tule, Distrito Centro, Oaxaca, recibido en la misma fecha en la oficialía de partes de esta Auditoría Superior del Estado de Oaxaca, la cual se describió y recepcionó mediante el Acta Circunstanciada realizada el **siete 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 **treinta y uno de agosto de dos mil veinticinco** a la Entidad Fiscalizable por conducto del C. Filemón Gómez Soto, en su carácter de Presidente Municipal del H. Ayuntamiento del Municipio de Santa María del Tule, Distrito Centro, Oaxaca, como consta en el acta de notificación que para tal efecto se levantó.

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

Una vez vencido el plazo otorgado y estando dentro del plazo legalmente concedido, mediante escrito de fecha dieciocho de agosto de dos mil veinticinco, recibido con fecha veinte de agosto de dos mil veinticinco en la oficialía de partes de esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, signado por el C. Filemón Gómez Soto, en su carácter de Presidente Municipal del H. Ayuntamiento del Municipio de Santa María del Tule, 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 **veinte de agosto 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/0385/2025** y **ASFE/OT/0523/2025** 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; Sofía Ruíz Antonio, Rosa María Vásquez Martínez, Kisha Concepción Hernández Sánchez, Leonel Vladimir Hernández López, Laura Avendaño García, Carolina Vega Rojo, Margarita Vásquez López, Alam Etienne González Carmona y Fabián Alejandro Morales Argüello, 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 Financiera<sup>1</sup>:** 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 Cumplimiento<sup>2</sup>:** 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 Santa María del Tule, 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;*

*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,*

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

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



*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:    | <b>\$69,935,156.96 (Sesenta y nueve millones novecientos treinta y cinco mil ciento cincuenta y seis pesos 96/100 M.N.)</b> |
| Muestra:     | <b>\$42,029,264.41 (Cuarenta y dos millones veintinueve mil doscientos sesenta y cuatro pesos 41 /100 M.N.)</b>             |
| Alcance (%): | <b>60.09%</b>                                                                                                               |

▪ **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 cumplió con 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 Santa María del Tule, 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 Santa María del Tule, Distrito Centro, Oaxaca**, relativa a los **Documentos Administrativos Normativos Básicos**, se observó lo siguiente.

A). – Presentó el Bando de Policía y Gobierno, Manual de Procedimientos, Manual de Organización y Estructura Orgánica correspondientes al ejercicio fiscal 2024, debidamente autorizados y publicados,

B). – 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 aprobados por el Órgano Interno de Control del Municipio o Comisión de Rendición de Cuentas, según corresponda, de acuerdo al artículo 16 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas, 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 **16 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas, 29 párrafo II, 43 apartado A fracción I, 68 fracción VI, y 126 TER 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/079/2025-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 copia certificada para atender el resultado antes transcrito, misma que se describe a continuación:

- Acta de Sesión Extraordinaria de Cabildo para la presentación y aprobación del Código de Ética y de Conducta, dicha acta incluye la redacción del código de ética, el cual fue aprobado por el cabildo en la misma sesión.

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**

(...)

(...)

**SIN OBSERVACIÓN**

(...)

(...)

**SIN OBSERVACIÓN**

INFORME FINAL DE AUDITORÍA, **CUENTA PÚBLICA 2024**





bancarias productivas específicas y registrados en el sistema de contabilidad municipal, como se detalla a continuación:

| N/P | Recursos                                                                                                                                                | MINISTRADO POR FINANZAS |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| 1   | Ramo General 28, Participaciones a Entidades Federativas y Municipios, incluyendo los ajustes.                                                          | \$31,994,451.18         |
| 2   | Ramo 33 Fondo III. Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FAISMUN).  | \$6,170,490.59          |
| 3   | RAMO 33, Fondo IV. Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN) | \$8,325,752.43          |
| 4   | CONVENIO: Programa de fortalecimiento a la transversalidad de la perspectiva de género ramo 47 entidades no sectorizadas                                | \$200,000.00            |
|     | TOTAL:                                                                                                                                                  | \$46,690,694.20         |

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 CON OBSERVACIÓN fue emitido en el Informe Preliminar de Auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)  
“RESULTADO: ACF-06 CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la Balanza de Comprobación Detallada del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024, a los registros contables y presupuestarios y a la documentación presentada por el H. Ayuntamiento del Municipio de Santa María del Tule, Distrito Centro, Oaxaca, respecto al rubro 124 BIENES MUEBLES; se constató que se registró la baja de bienes muebles en cantidad de \$787,037.31 (Setecientos ochenta y siete mil treinta y siete pesos 31/100 M.N.); observándose que no presentó la documentación justificativa correspondiente al procedimiento de disposición final y de baja de bienes muebles; lo anterior como se detalla en el ANEXO DAMB-CF-01.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 71 fracción IX, 110 fracción III de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 76, 77, 78 y 79 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca y Numeral D.1.3 Disposición Final y Baja de Bienes Muebles del Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos dirigidos a asegurar que el Sistema de Contabilidad Gubernamental facilite el Registro y Control de los Inventarios de los Bienes Muebles e Inmuebles de los Entes Públicos.

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

Pliego de observaciones:

2024-OA/CPM/079/2025-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 \$787,037.31 (Setecientos ochenta y siete mil treinta y siete pesos 31/100 M.N.), conforme a la observación detallada en este resultado.”  
(...)

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

- Pólizas de Diario con registro de baja de bienes, oficio MSMT/SM/201-A/2025 de Solicitud de verificación de inventario, oficios de solicitud de baja de bienes de diferentes áreas del Municipio de Santa María del Tule, oficio MSMT/TM/41/2025 donde se remite verificación de inventario, oficio CACS/033/2024 de citatorio, acta de sesión extraordinaria para análisis y validación en su caso, el procedimiento de baja del patrimonio municipal de bienes que han terminado su vida útil cumpliendo con la normatividad vigente, acta de sesión extraordinaria de cabildo para analizar, discutir y en su caso aprobar la incorporación de bienes muebles dados de baja por término de



su vida útil al patrimonio de Santa María del Tule, pólizas de diario de registro de alta de bienes por verificación de bienes, programa para la disposición final de bienes.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera como **solventado el Resultado: ACF-06.**

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 **12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE** y **12449 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE**, se observó que los registros contables y presupuestarios por un monto de **\$4,320,180.00 (Cuatro millones trescientos veinte mil ciento ochenta 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, y evidencia que acredite la entrega - recepción y destino de los bienes adquiridos con sus resguardos correspondientes; asimismo, atendiendo a los montos de los rangos mínimos y máximos que prevé el Decreto del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2024, no se presentó el procedimiento de contratación de las siguientes modalidades:

- 1. **Invitación Restringida**, por un importe de **\$99,980.00 (Noventa y nueve mil novecientos ochenta pesos 00/100 M.N.)**.
- 2. **Licitación Pública Estatal**, por un importe de **\$4,220,200.00 (Cuatro millones doscientos veinte mil doscientos pesos 00/100 M.N.)**.

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

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 2, 7, 11 y 28 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 párrafo tercero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 19 párrafo primero fracciones IV, V 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; 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/079/2025-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 **\$4,320,180.00 (Cuatro millones trescientos veinte mil ciento ochenta pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

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

- Pólizas de diario, pólizas de egresos, comprobantes fiscales digitales, contrato de adquisición, oficio de requerimiento, solicitud de pago, cuadro comparativo, tres cotizaciones, estudio de mercado, suficiencia presupuestal, acta de entrega-recepción, vale de resguardo, actas de sesión extraordinaria, citatorio, bases e invitaciones del procedimiento por invitación restringida, acta de aclaraciones, apertura de proposiciones, fallo, notificación de adjudicación, contrato, vale de resguardo, contrato de donación, acta de entrega-recepción física del bien a través del Programa de Apoyo



a la Comunidad y Medio Ambiente (PACMA), cédula 8379 y acta de verificación de cumplimiento de ejecución de PROA.

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

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

(...)  
"RESULTADO: ACF-08 SIN OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51111-1132 SUELDO AL PERSONAL DE CONFIANZA**; se observó que los registros contables y presupuestarios en cantidad de **\$11,463,897.12 (Once Millones cuatrocientos sesenta y tres mil ochocientos noventa y siete pesos 12/100 M.N.)**, se encuentran respaldados con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto.

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-08** permanece sin observaciones.

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

(...)  
"RESULTADO: ACF-09 SIN OBSERVACIÓN

De la revisión a la documentación presentada por el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa María del Tule, Distrito Centro, Oaxaca**; se constató que para el desempeño de las funciones de la Administración Pública Municipal, presentó acta de sesión extraordinaria de cabildo celebrada el día cinco de enero de dos mil veinticuatro, correspondiente a la instalación del Comité de Adquisiciones y Contratación de Servicios; Además, presentó documento denominado Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios (PAAS) 2024, así como el Padrón de Proveedores del ejercicio fiscal 2024, los cuales fueron debidamente autorizados y publicados en los términos establecidos.

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-09** permanece sin observaciones.

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

(...)  
"RESULTADO: ACF-10 SIN OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51221-2211 PRODUCTOS ALIMENTICIOS, SERVICIOS DE COMEDOR Y VÍVERES**, se constató que los registros contables y presupuestarios, en cantidad de **\$244,180.00 (Doscientos cuarenta y cuatro mil ciento ochenta pesos 00/100 M.N.)**, se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto.

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-10** permanece sin observaciones.

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





(...)

"RESULTADO: ACF-11

SIN OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51241-2411 MATERIALES PÉTREOS**, se constató, que los registros contables y presupuestarios, en cantidad de **\$57,536.00 (Cincuenta y siete mil quinientos treinta y seis pesos 00/100 M.N.)**, se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto.

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-11** permanece sin observaciones.

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

(...)

"RESULTADO: ACF-12

SIN OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51241-2461 MATERIAL PARA INSTALACIONES ELÉCTRICAS**, se constató, que los registros contables y presupuestarios, en cantidad de **\$325,737.91 (Trescientos veinticinco mil setecientos treinta y siete pesos 91/100 M.N.)**, se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto.

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-12** permanece sin observaciones.

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

(...)

"RESULTADO: ACF-13

SIN OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51241-2481 MATERIALES Y ACCESORIOS PARA ACONDICIONAMIENTO**, se constató, que los registros contables y presupuestarios, en cantidad de **\$116,712.70 (Ciento dieciséis mil setecientos doce pesos 70/100 M.N.)**, se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto.

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-13** permanece sin observaciones.

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

(...)

"RESULTADO: ACF-14

SIN OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51241-2491 PRODUCTOS DE PINTURA Y RECUBRIMIENTO**, se constató que los registros contables y presupuestarios, en cantidad de **\$65,660.00 (Sesenta y cinco mil seiscientos sesenta pesos 00/100 M.N.)**, se encuentran respaldados con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto.

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-14** permanece sin observaciones.

El siguiente **Resultado: ACF-15 SIN OBSERVACIÓN** fue emitido en el Informe Preliminar de

Auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

**"RESULTADO: ACF-15**

**SIN OBSERVACIÓN**

De la revisión a la sub-subcuenta **51241-2492 OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN**, se constató que los registros contables y presupuestarios, en cantidad de **\$352,884.89 (Trescientos cincuenta y dos mil ochocientos ochenta y cuatro pesos 89/100 M.N.)**, se encuentran respaldados con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto.

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-15** permanece sin observaciones.

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 **51251-2561 FIBRAS SINTÉTICAS, HULES, PLÁSTICOS Y DERIVADOS**, se detectó que se registró en las pólizas, D-006673 y E-002057, ambas de fecha 26/11/2024, gastos por el concepto de "BOTES DE BASURA" en cantidad de **\$62,165.40 (Sesenta y dos mil ciento sesenta y cinco pesos 40/100 M.N.)**, mismos que no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto, tal como la solicitud del área requirente, investigación de mercado, suficiencia presupuestal, evidencia documental que acredite la entrega – recepción y el destino de los bienes 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 presentó el procedimiento de contratación bajo la modalidad de **Adjudicación Directa**.

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 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 fracción III 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/079/2025-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 **\$62,165.40 (Sesenta y dos mil ciento sesenta y cinco pesos 40/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

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

- Pólizas de diario, pólizas de egresos, comprobante fiscal digital por internet, oficio de notificación de entrega de los centros de separación de basura, oficio de solicitud de pago, Solicitud de compra de centros de separación de basura, acta de entrega recepción de la adquisición de 12 centros de basura, notificación de cambio de cuenta bancaria, contrato de prestación de servicios MSMT/ADQ/39/IF/2024 , suficiencia presupuestal, investigación de mercado, cuadro comparativo, tres cotizaciones, registro público de comercio, constancia de situación fiscal.



Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera como **solventado el Resultado: ACF-16.**

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

(...)  
"RESULTADO: ACF-17 SIN OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51271-2712 UNIFORMES Y ACCESORIOS**, se constató que los registros contables y presupuestarios, en cantidad de **\$266,865.15 (Doscientos sesenta y seis mil ochocientos sesenta y cinco pesos 15/100 M.N.)**, se encuentran respaldados con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto.

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-17** permanece sin observaciones.

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 **51271-2731 ARTÍCULOS DEPORTIVOS**, se constató que los registros contables y presupuestarios, en cantidad de **\$105,996.00 (Ciento cinco mil novecientos noventa y seis pesos 00/100 M.N.)**, se encuentran respaldados con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto.

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 **51291-2921 REFACCIONES Y HERRAJES MENORES DE EDIFICIOS**, se observó que los registros contables y presupuestarios en cantidad de **\$90,544.50 (Noventa mil quinientos cuarenta y cuatro pesos 50/100 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     |
| 003928           | 27/07/2024 | 50,112.00   | 001202           | 27/07/2024 | 25,056.00   | RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES          | 27/07/2024 | Grupo Financiero BBVA Bancomer 0110164208 | 25072024                               | 25,056.00   |
|                  |            |             | 003912           | 25/07/2024 | 25,056.00   |                                                | 25/07/2025 |                                           | 00009878                               | 25,056.00   |
| 005557           | 03/10/2024 | 40,432.50   | 001711           | 03/10/2024 | 40,432.50   | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 10/07/2024 | Grupo Financiero Santander 18000283696    | 10072024                               | 40,432.50   |
| TOTAL            |            | \$90,544.50 |                  |            | \$90,544.50 |                                                |            |                                           |                                        | \$90,544.50 |

Cuadro continúa a la derecha:

| COMPROBANTE |      |           |         |          | OBSERVACIONES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | IMPORTE OBSERVADO |
|-------------|------|-----------|---------|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| FECHA       | NÚM. | PROVEEDOR | IMPORTE | CONCEPTO |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                   |
|             |      |           |         |          | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA 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 Y HERRAJES ADQUIRIDOS, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA | 50,112.00         |



| COMPROBANTE |                                      |                                    |             |                                                                                      | OBSERVACIONES                                                                                     | IMPORTE OBSERVADO |
|-------------|--------------------------------------|------------------------------------|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| FECHA       | NÚM.                                 | PROVEEDOR                          | IMPORTE     | CONCEPTO                                                                             |                                                                                                   |                   |
| 09/11/2024  | 72096579-86e0-4f32-9cd7-b9cac3e1cad6 | HOME DEPOT MÉXICO S. DE RL DE C.V. | 40,432.50   | 6 PIEZAS MINGITORIO SECO MOJAVE TDS2 BLANCO, 4 PIEZAS CONT DUP POL (8) MARFIL LE ART | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA TAL COMO EL ESTUDIO DE MERCADO Y SUFICIENCIA PRESUPUESTAL | 40,432.50         |
|             |                                      |                                    | \$40,432.50 |                                                                                      |                                                                                                   | \$90,544.50       |

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 II y párrafo segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 párrafo primero y 190 del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y 19 párrafo primero fracción II 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/079/2025-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 **\$90,544.50 (Noventa mil quinientos cuarenta y cuatro pesos 50/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”  
(...)

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

- Respecto a las pólizas D-003928 Y E-001202 Y E-003912 presentó pólizas de diario, pólizas de egresos, comprobante fiscal digital por internet, solicitud, investigación de mercado, suficiencia presupuestal, acta de entrega-recepción, tres cotizaciones, cuadro comparativo, contrato.
- Respecto a las pólizas de D-005557 y E-001711 presentó suficiencia presupuestal y estudio de mercado.

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 **51291-2961 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE y 51261-2612 LUBRICANTES Y ADITIVOS**, se observó que los registros contables y presupuestarios en cantidad de **\$138,299.50 (Ciento treinta y ocho mil doscientos noventa y nueve pesos 50/100 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 que las refacciones fueron destinadas al mantenimiento de vehículos propiedad del municipio, registrados en la plantilla vehicular y en el inventario de bienes, que incluya bitácoras de mantenimiento, especificaciones de reparaciones; 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 bajo la modalidad de adjudicación directa por un importe de \$38,292.76 (treinta y ocho mil doscientos noventa y dos pesos 76/100 m.n.), lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-03.**

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 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 II y párrafo segundo, 20, 21 y 26 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca y 94 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2024.**

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

**Pliego de observaciones:**

**2024-OA/CPM/079/2025-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 **\$138,299.50 (Ciento treinta y ocho mil doscientos noventa y nueve pesos 50/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

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

- Pólizas de diario, pólizas de egresos, comprobantes fiscales digitales por internet, cuadros comparativos, oficios de requerimiento, tres cotizaciones, contratos, acta de entrega-recepción, investigación de mercado, suficiencias presupuestales.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera como **solventado el Resultado: ACF-20.**

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

(...)

**"RESULTADO: ACF-21 SIN OBSERVACIÓN**

De la revisión a la sub-subcuenta **51311-3113 CONTRATACIÓN E INSTALACIÓN DE SERVICIOS DE ENERGÍA ELÉCTRICA**, se constató que los registros contables y presupuestarios, en cantidad de **\$191,018.41 (Ciento noventa y un mil dieciocho pesos 00/100 M.N.)**, se encuentran respaldados con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto.

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-21** permanece sin observaciones.

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

(...)

**"RESULTADO: ACF-22 CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a la sub-subcuenta **51321-3233 ARRENDAMIENTO DE EQUIPO AUDIOVISUAL Y RECREATIVO, INCLUYE PANTALLAS Y APARATOS MECÁNICOS ELECTRÓNICOS**, se detectó, que se registró en las pólizas, D-004577 y E-001416, ambas de fecha 19/08/2024, gastos por el concepto de **"RENTA DE AUDIO"** en cantidad de **\$58,000.00 (Cincuenta y ocho mil pesos 00/100 M.N.)**, mismos, que 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 prestación del servicio, incluyendo programa del evento realizado; 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 presentó el procedimiento de contratación bajo la modalidad de **Adjudicación Directa.**



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 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 II y párrafo segundo, 20, 21 y 26 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca y 94 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2024.**

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

**Pliego de observaciones:**

**2024-OA/CPM/079/2025-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 **\$58,000.00 (Cincuenta y ocho mil pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”

(...)

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

- Pólizas de diario, pólizas de egresos, comprobante fiscal digital por internet, solicitud de pago, solicitud de contratación de renta de audio, investigación de mercado, suficiencia presupuestal, cuadro comparativo, tres cotizaciones, contrato No. MSMT/29/R28/2024, acta de entrega recepción de servicio de entrega de audio, evidencia documental.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera como **solventado el Resultado: ACF-22.**

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

(...)

**“RESULTADO: ACF-23 SIN OBSERVACIÓN**

De la revisión a la sub-subcuenta **51321-3291 ARRENDAMIENTO DE MESAS, SILLAS, UTENSILIOS DE COCINA, MANTELERÍA, LONAS, CARPAS Y SIMILARES; 51381-3822 ACTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL**, se constató que los registros contables y presupuestarios, en cantidad de **\$426,715.99 (Cuatrocientos veintiséis mil setecientos quince pesos 99/100 M.N.)**, se encuentran respaldados con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto.

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-23** permanece sin observaciones.

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 **51331-3311 SERVICIOS PROFESIONALES DE TRAMITES LEGALES, NOTARIALES**, se observó que los registros contables y presupuestarios, en cantidad de **\$417,600.00 (Cuatrocientos diecisiete mil seiscientos pesos 00/100 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 las actividades enlistadas en el informe de actividades realizadas como expediente de



asesorías, ficha técnica, cronogramas de actividades, actas o minutas de reuniones; 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-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 fracción 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 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/079/2025-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 **\$417,600.00 (Cuatrocientos diecisiete mil seiscientos pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

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

- Pólizas de diario, pólizas de egresos, comprobantes fiscales digitales por internet, informes mensuales, actas convenio de los casos surgidos por mes, solicitud de servicios de asesoría jurídica, investigación de mercado, reporte presupuestal, invitación abierta estatal, apertura y análisis de las propuestas, convocatoria, acta de fallo de invitación abierta estatal número MSMT/AJM/005/2024, notificación de adjudicación, contrato de prestación de servicios.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera como **solventado el Resultado: ACF-16**.

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 **51331-3312 SERVICIOS DE CONTABILIDAD, AUDITORIA, ASESORÍA CONTABLE Y FISCAL**, se observó que los registros contables y presupuestarios en cantidad de **\$1,033,936.42 (Un millón treinta y tres mil novecientos treinta y seis pesos 42/100 M.N.)**, no se encuentran respaldados con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, tal como el comprobante fiscal digital por internet, la solicitud del área requirente, investigación de mercado, suficiencia presupuestal, evidencia documental que acredite la prestación del servicio, incluyendo entregables, informes de actividades y reportes de asesorías; 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. **Invitación restringida**, por un importe total de **\$337,936.42 (Trecientos treinta y siete mil novecientos treinta y seis pesos 42/100 M.N.)**
2. **Invitación Abierta Estatal**, por un importe de **\$696,000.00 (Seiscientos noventa y seis mil pesos 00/100 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; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 2, 7, 11, 28 párrafo primero fracciones III y 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 III y IV, 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/079/2025-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 **\$1,033,936.42 (Un millón treinta y tres mil novecientos treinta y seis pesos 42/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”  
(...)

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

- Pólizas de diario, pólizas de egresos, CFDI, solicitud, investigación de mercado, suficiencia presupuestal, evidencia documental, tres cotizaciones, cuadro comparativo, convocatoria, junta de aclaraciones, recepción, apertura, análisis de propuestas y emisión de dictamen, notificación al fallo, contrato.

La cual resulta suficiente para atender el resultado antes transcrito; 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-25**.

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

(...)

**“RESULTADO: ACF-26 CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a la sub-subcuenta **51331-3334 SERVICIOS DE ASESORÍA CIENTÍFICA Y TÉCNICA**, se observó que los registros contables y presupuestarios en cantidad de **\$470,960.00 (Cuatrocientos setenta mil novecientos sesenta pesos 00/100 M.N.)**, no se encuentran respaldados con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, tal como el comprobante fiscal digital por internet, la solicitud del área requirente, investigación de mercado, suficiencia presupuestal, evidencia documental que acredite la prestación del servicio, incluyendo bitácoras, reporte de las supervisiones y 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 presentaron los procedimientos de contratación de las siguientes modalidades:

1. **Invitación restringida**, por un importe total de **\$81,200.00 (Ochenta y un mil doscientos pesos 00/100 M.N.)**
2. **Invitación Abierta Estatal**, por un importe de **\$389,760.00 (Trescientos ochenta y nueve mil setecientos sesenta pesos 00/100 M.N.)**

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

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 fracciones III y 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 fracciones III, IV 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/079/2025-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 **\$470,960.00 (Cuatrocientos setenta mil novecientos sesenta pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”  
(...)

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

- Pólizas de diario, pólizas de egresos de solicitud de contratación de servicios , aprobación de contratación de servicio, investigación de mercado, solicitud de reporte presupuestal, reporte presupuestal, bases para el procedimiento de invitación abierta estatal, convocatoria para la invitación abierta estatal, acta para determinación y análisis de propuestas, notificación al fallo, contrato de prestación de servicios, acta de inicio de los trabajos correspondientes, informe de trabajos realizados, evidencia documental de trabajos realizados.

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 **51331-3361 FOTOCOPIADO, DIGITALIZACIÓN, ENGARGOLADO, ENMICADO, ENCUADERNACIÓN Y OTROS AFINES**, se detectó que se registró en las pólizas, D-002638 y E-000800, ambas de fecha 24/05/2024, gastos por el concepto de “**ESCANEO Y DIGITALIZACIÓN DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA**” en cantidad de **\$63,800.00 (Sesenta y tres mil ochocientos pesos 00/100 M.N.)**, mismos, que 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 **Adjudicación Directa**.

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, 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 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/079/2025-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 **\$63,800.00 (Sesenta y tres mil ochocientos pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”

(...)

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

- Pólizas de diario, pólizas de egreso, comprobante fiscal digital por internet, solicitud del servicio de escaneo, autorización del servicio de escaneo, solicitud de cotización, tres cotizaciones, investigación de mercado, solicitud de reporte presupuestal, reporte presupuestal, acta de fallo del comité de adquisiciones y servicios, contrato de prestación de servicios, constancia de recepción, cuadro comparativo, CD's de escaneos de respaldo de la contabilidad fiscal del ejercicio 2023 para el proceso de fiscalización de cuenta pública requerida por la ASFE.

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 **51331-3392 SERVICIOS DE VETERINARIOS, VALUACIÓN DE METALES, PIEDRAS PRECIOSAS, OBRAS DE ARTE Y ANTIGÜEDADES**, se observó que los registros contables y presupuestarios, por un monto de **\$55,555.55 (Cincuenta y cinco mil quinientos cincuenta y cinco pesos 55/100 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 expediente de la campaña, bitácoras de trabajos; asimismo, atendiendo a los montos de los rangos mínimos y máximos que prevé el Decreto de Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2024, no se presentó el procedimiento de contratación bajo la modalidad de **Adjudicación Directa**; lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-07.**

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, 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 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/079/2025-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 **\$55,555.55 (Cincuenta y cinco mil quinientos cincuenta y cinco pesos 55/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”

(...)

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

- Pólizas de diario, pólizas de egresos, comprobantes fiscales digitales por internet, solicitudes de pagos, acta de entrega recepción del servicio de honorarios profesionales, acta de sesión extraordinaria de cabildo para determinar la necesidad de contratar veterinario, tarjeta informativa, investigación de mercado, cuadro comparativo, citatorio de análisis y validación de procedimientos para la contratación de los servicios profesionales, acta de sesión extraordinaria, propuesta de servicio, evidencia documental de los trabajos realizados.

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 **51331-3393 OTROS SERVICIOS PROFESIONALES NO DESCRITOS ANTERIORMENTE**, se observó que los registros contables y presupuestarios en cantidad de **\$209,258.79 (Doscientos nueve mil doscientos cincuenta y ocho pesos 79/100 M.N.)**, no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto, tal como la solicitud del área requirente, investigación de mercado, suficiencia presupuestal, evidencia documental que acredite las actividades realizadas como informe de actividades realizadas, bitácoras de mantenimiento; 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 total de **\$3,827.25 (Tres mil ochocientos veintisiete pesos 25/100 M.N.)**
2. **Adjudicaciones directas**, por un importe total de **\$101,031.54 (Ciento un mil treinta y un pesos 54/100 M.N.)**
3. **Invitaciones restringidas**, por un importe total de **\$104,400.00 (Ciento cuatro mil cuatrocientos pesos 00/100 M.N.)**

Lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-08.**

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 I, 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 I, II, III y párrafo segundo, 20, 21, 25, 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/079/2025-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 **\$209,258.79 (Doscientos nueve mil doscientos cincuenta y ocho pesos 79/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

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



- Pólizas de diario, pólizas de egresos, CFDI, solicitud, investigación de mercado, suficiencia presupuestal, cotizaciones, cuadro comparativo, acta de entrega-recepción, bases, invitaciones a los proveedores, recepción de propuestas, acta al fallo, notificación de adjudicación, contrato, evidencia.

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

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

(...)

**"RESULTADO: ACF-30 SIN OBSERVACIÓN**

*De la revisión a la sub-subcuenta **51351-3531 INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTTO. DE EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN**, se constató que los registros contables y presupuestarios, por un monto de **\$145,871.90 (Ciento cuarenta y cinco mil ochocientos setenta y un pesos 90/100 M.N.)**, se encuentran respaldados con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto.*

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

(...)

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

El siguiente **Resultado: ACF-31 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 **51351-3551 REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE**, se observó que los registros contables y presupuestarios en cantidad de **\$125,312.20 (Ciento veinticinco mil trescientos doce pesos 20/100 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 y justifique las reparaciones y mantenimientos en vehículos propiedad del municipio registrados en la plantilla vehicular y en el inventario 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 presentó el procedimiento de contratación bajo la modalidad de **Adjudicación Directa**, lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-09**.*

*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 fracción II y III y párrafo segundo, 20, 21, 26, 27 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/079/2025-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 **\$125,312.20 (Ciento veinticinco mil trescientos doce pesos 20/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado"*

(...)





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

- Pólizas de diario, pólizas de egresos, comprobante fiscal digital por internet, oficio de solicitud de pago, vale de entrega, bitácora de mantenimiento, plantilla vehicular, vale único de resguardo, solicitud de servicio mecánico, tres cotizaciones, cuadro comparativo, investigación de mercado, solicitud de reporte presupuestal, reporte presupuestal, acta de fallo, constancia de recepción, contrato para el servicio mecánico MSMT/27/R28/2024.

La cual resulta suficiente para solventar las observaciones antes transcritas; 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-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 **51351-3571 INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTTO. DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS**, se detectó que se registró en las pólizas, D-002903 y E-000881, ambas de fecha 07/06/2024, gastos por el concepto de "DESMONTAJE, REVISIÓN Y COLOCACIÓN DE BOMBAS DE LA PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES" en cantidad de **\$67,280.00 (Sesenta y siete mil doscientos ochenta pesos 00/100 M.N.)**, mismos, que no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto, tal como la solicitud del área requirente, investigación de mercado, suficiencia presupuestal, evidencia documental que acredite y justifique los trabajos realizados, incluyendo reporte de actividades, especificaciones técnicas, informes de trabajos de instalación; 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 presentó el procedimiento de contratación bajo la modalidad de **Adjudicación Directa**.

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 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 fracción III 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/079/2025-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 **\$67,280.00 (Sesenta y siete mil doscientos ochenta pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

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

- Pólizas de diario, pólizas de egreso, comprobante fiscal digital por internet, oficio de solicitud de pago, solicitud de mantenimiento de bombas P-TAR, investigación de mercado, suficiencia presupuestal de fecha 07 de mayo de 2024, cuadro comparativo,



tres cotizaciones, contrato No. CPS/R33-FIV/409/MST/001/2024 de fecha 10 de mayo de 2024, evidencia fotográfica del retiro de las bombas.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera como **solventado el Resultado: ACF-32.**

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

(...)

**"RESULTADO: ACF-33**

**SIN OBSERVACIÓN**

*De la revisión a la sub-subcuenta **51381-3822 ACTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL**, se constató que los registros contables y presupuestarios en cantidad de **\$1,451,240.77 (Un millón cuatrocientos cincuenta y un mil doscientos cuarenta pesos 77/100 M.N.)**, se encuentran respaldados con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto.*

*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-33** permanece sin observaciones.

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 **51391-3993 OTROS SERVICIOS GENERALES**, se observó que los registros contables y presupuestarios, por un monto de **\$229,680.00 (Doscientos veintinueve mil seiscientos ochenta 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 las 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 presentaron los procedimientos de contratación bajo la modalidad de **Invitación Restringida**, por cada uno de los proveedores; lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-10.***

*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 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 fracción III 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/079/2025-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 **\$229,680.00 (Doscientos veintinueve mil seiscientos ochenta pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."*

(...)

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



- Pólizas de diario, pólizas de egresos, comprobante fiscal digital por internet, oficio de solicitud de pago, oficio de requerimiento , citatorio para el análisis y validación de procedimiento para la contratación de servicio de limpieza, acta de sesión extraordinaria para la contratación de servicios, suficiencia presupuestal, investigación de mercado, cuadro comparativo, dictamen de adjudicación directa, cuadro comparativo, tres cotizaciones, contrato MSMT/05/R28/2024, acta de entrega-recepción, informe final de actividades.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera como **solventado el Resultado: ACF-34.**

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

(...)  
"RESULTADO: ACF-35 SIN OBSERVACIÓN

De la revisión a las sub subcuentas **12352 - 005-2024 CONSTRUCCIÓN DE BARDAS PERIMETRALES EN EL COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE OAXACA (COBAO), SOBRE LA CALLE CAMINO NACIONAL (2024) (2024); 12353-SMT/04/2024 AMPLIACIÓN DE LA RED DE ENERGÍA ELÉCTRICA EN LA CALLE PROLONGACIÓN 5 DE MAYO Y LA CALLE PRIVADA DE SABINO. (2024) (2024); 12354-22/MSMT/R28 REHABILITACIÓN A LA RED DEL SISTEMA DE DRENAJE SANITARIO DE LA CALLE SABINO, ENTRE CALLE ALLENDE Y CAMINO NACIONAL (2024) (2024), 12354-MSMT-08-R33 REHABILITACIÓN DEL DRENAJE SANITARIO EN EL COLECTOR PRINCIPAL EN LAS CALLES UNIÓN, ALLENDE, CENTENARIO Y LIBERTAD, DE LA LOCALIDAD DE SANTA (2024) (2024), 12354 - MSMT/07-R28 REHABILITACIÓN A LA RED DEL SISTEMA DE DRENAJE SANITARIO DE LA CALLE ÁLVARO OBREGÓN, ENTRE LA CALLE UNIÓN Y CAMINO NACIONAL (2024) (2024), 12355-10/MSMT/R28 MEJORAMIENTO DE LA CALLE CAMINO NACIONAL DEL TRAMO DEL FRACCIONAMIENTO EL RETIRO AL PUENTE YUGOVE (2024) (2024), por un monto total de \$15,967,910.6 (Quince millones novecientos sesenta y siete mil novecientos diez pesos 60/100 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-35** permanece sin observaciones.

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

(...)  
"RESULTADO: ACF-36 SIN OBSERVACIÓN

De la revisión a la documentación presentada por la entidad fiscalizable y a la información proporcionada por la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado de Oaxaca, se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa María del Tule, 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-36** permanece sin observaciones.

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

(...)  
"RESULTADO: ACF-37 SIN OBSERVACIÓN

Derivado de la revisión efectuada a la documentación presentada por el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa María del Tule, Distrito Centro, Oaxaca**, se constató que no 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/2024/12/SEC52-07MA-2024-12-28.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-37** permanece sin observaciones.

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

(...)

**“RESULTADO: ACF-38 CON OBSERVACIÓN**

Derivado de la revisión efectuada a la documentación presentada por el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa María del Tule, Distrito Centro, Oaxaca**, se observó que no 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/2024/09/SEC37-03RA-2024-09-14.pdf>, se constató que el documento mencionado se encuentra publicado, sin embargo, la publicación se realizó fuera del plazo establecido por la normatividad vigente.

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

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

**Solicitud de aclaración:**

**2024-OA/CPM/079/2025-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 las observaciones detalladas en este resultado.”

(...)

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

- Presentó la publicación del Periódico Oficial correspondiente al “Padrón de contratistas de obra pública, del ejercicio Fiscal 2024”, para atender el resultado antes transcrito.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el Resultado: ACF-38**.

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

(...)

**“RESULTADO: ACF-39 SIN OBSERVACIÓN**

Derivado de la revisión efectuada a la documentación presentada por el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa María del Tule, 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-39** permanece sin observaciones.

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

(...)

**"RESULTADO: ACF-40**

**CON OBSERVACIÓN**

*Derivado de la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios de las obras incluidas en la muestra, presentados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa María del Tule, Distrito Centro, Oaxaca**, respecto a la etapa de **planeación y autorización**, se observó que las actas de selección de obras y las actas de integración de los comités de obras, carecen de los listados debidamente firmados de los asistentes a las asambleas y evidencian irregularidades, así mismo, no presentó un anexo financiero del oficio de notificación de aprobación y autorización de obras, acciones sociales básicas e inversiones; observaciones presentes en **seis** obras, como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-11**.*

*Incumpliendo con 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; 4, 17, 20, 22 primer párrafo, 26 y 51 fracción IV de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados del Estado de Oaxaca; y 64 y 66, de la Ley de Planeación, Desarrollo Administrativo y Servicios Públicos Municipales.***

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

**Solicitud de aclaración:**

**2024-OA/CPM/079/2025-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 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-11-SOL**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el Resultado: ACF-40**.

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

(...)

**"RESULTADO: ACF-41**

**CON OBSERVACIÓN**

*Derivado de la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios de las obras incluidas en la muestra, presentados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa María del Tule, Distrito Centro, Oaxaca**, respecto a la etapa de **programación y presupuestación**, se observó que una memoria de cálculo y las especificaciones generales y particulares de construcción, carecen de la firma del Director Responsable de Obra y del responsable técnico del municipio, respectivamente; observaciones presentes en **tres** obras, como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-12**.*

*Incumpliendo con lo establecido en los artículos **118 fracción II de la Ley de Ordenamiento Territorial y Desarrollo Urbano para el Estado de Oaxaca; y 20 fracción VIII 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/079/2025-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 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-12-SOL**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el Resultado: ACF-41**.

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

(...)

**“RESULTADO: ACF-42**

**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 Santa María del Tule, Distrito Centro, Oaxaca**, respecto a la etapa de **Adjudicación**, se observó que un acta de acuerdo de excepción a la licitación pública, evidencia irregularidades, asimismo, no presentó evidencia de la publicación de una licitación pública de una obra, un dictamen de las propuestas técnicas y económicas y las invitaciones a la Contraloría u Órgano de Control Interno del H. Ayuntamiento; observaciones presentes en **seis** obras, como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-13**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **11, 12, 25, 27 fracción V, 29 penúltimo párrafo, 36, 39, 42, 43, 44 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/079/2025-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 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-13-SOL**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el Resultado: ACF-42**.

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

(...)

**“RESULTADO: ACF-43**

**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 Santa María del Tule, Distrito Centro, Oaxaca**, respecto a la etapa de **Contratación**, se observó que un convenio modificatorio, evidencia irregularidades, asimismo, no presentó los convenios modificatorios de tiempo y plazo de la ejecución de las obras y de volúmenes de obra, las justificaciones y los soportes de los convenios modificatorios, las solicitudes y autorización de precios y conceptos extraordinarios y las tarjetas de análisis de



precios unitarios extraordinarios; observaciones presentes en **cuatro** obras, como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-14**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **36 letra B fracciones II y III, 39 segundo párrafo, 51 fracciones V y VII, 52, 54 y 55 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/079/2025-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 **contratación**, para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-14-SOL**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el Resultado: ACF-43**.

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 los expedientes técnicos unitarios de las obras incluidas en la muestra, presentados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de Santa María del Tule, Distrito Centro, Oaxaca**, respecto a la etapa de **Ejecución**, se constató que presentó los oficios de asignación del residente de obra 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-44** permanece sin observaciones.

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

(...)

**“RESULTADO: ACF-45 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 Santa María del Tule, Distrito Centro, Oaxaca**, respecto a la **Documentación comprobatoria justificativa**, se observó que las pruebas de control de calidad del concreto hidráulico utilizado en la obra y dos Comprobantes Fiscales Digitales por Internet de las estimaciones, evidencian irregularidades, asimismo, no presentó los números generadores, las notas de bitácora que corresponden a las estimaciones, las pruebas de compactación del relleno de la excavación, las pruebas de compactación de los terraplenes y el análisis del material de banco utilizado en la obra; observaciones presentes en **cinco** obras, como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-15**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 4 de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 186 fracción II de la Ley de Ordenamiento Territorial y Desarrollo Urbano del Estado de Oaxaca; 11 fracción VII, 51 fracción VI, 56, 57 y 74 de la Ley de Obras Públicas y**



**Servicios Relacionados del Estado de Oaxaca; 60 fracción VIII, 280 y 282 del Reglamento de Construcción y Seguridad Estructural para el Estado de Oaxaca; 186, 187, 188 y 199 del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; y las Normas N-CMT-1-02/02, N-CMT-1-04/02, N-CMT-1-01/02, NMX-C-083-ONNCCE-2010, NMX-C-141-ONNCCE-2002, NMX-C-077-ONNCCE-2014, NMX-C-083-ONNCCE-2004, NMX-C-083-ONNCCE-2014, NMX-C-155-ONNCCE-2016, NMX-C-155-ONNCCE-2014 y NMX-C-156-ONNCCE-2016.**

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

**Solicitud de aclaración:**

**2024-OA/CPM/079/2025-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 a la **documentación comprobatoria y justificativa**, para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-15-SOL**.

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

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 Santa María del Tule, Distrito Centro, Oaxaca**, respecto a la etapa de **entrega recepción**, se observó que los presupuestos definitivos y un acta entrega recepción del municipio a los beneficiarios, carecen de las firmas y sellos del presidente municipal, de la supervisora de obra, del superintendente de obra, de la regidora de hacienda y del comité de obras, asimismo no presentó un presupuesto definitivo; observaciones presentes en **tres obras**, como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-16**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **20, 22, 26, 36 letra B fracción II, 51 fracción VI 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/079/2025-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 **entrega recepción**, para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-16-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 Santa María del Tule, Distrito Centro, Oaxaca**, se determinaron **pagos en exceso por falta de evidencia fotográfica en diversos conceptos de obra** de las estimaciones, observaciones presentes en **cuatro** obras, como se relaciona y detalla a continuación:

| NÚM.  | NOMBRE DE LA OBRA                                                                                                                                          | LOCALIDAD            | NÚMERO DE CONTRATO               | IMPORTE DETERMINADO | NÚMERO DE ANEXO |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------------|---------------------|-----------------|
| OC-2  | REHABILITACION DEL DRENAJE SANITARIO EN EL COLECTOR PRINCIPAL EN LAS CALLES UNION, ALLENDE, CENTENARIO Y LIBERTAD, DE LA LOCALIDAD DE SANTA MARIA DEL TULE | SANTA MARIA DEL TULE | OP/R33/FAISMUN/409/MSMT/001/2024 | \$97,439.28         | DAMB-CF-17      |
| OC-4  | MEJORAMIENTO DE LA CALLE CAMINO NACIONAL DEL TRAMO DEL FRACCIONAMIENTO EL RETIRO AL PUENTE YUGOVE                                                          | SANTA MARIA DEL TULE | OP/R28/409/MSMT/09/2024          | \$271,338.22        | DAMB-CF-18      |
| OC-5  | REHABILITACION A LA RED DEL SISTEMA DE DRENAJE SANITARIO DE LA CALLE ALVARO OBREGON, ENTRE LA CALLE UNION Y CAMINO NACIONAL                                | SANTA MARIA DEL TULE | OP/R28/409/MSMT/07/2024          | \$200,434.73        | DAMB-CF-19      |
| OC-6  | REHABILITACION A LA RED DEL SISTEMA DE DRENAJE SANITARIO DE LA CALLE SABINO, ENTRE CALLE ALLENDE Y CAMINO NACIONAL                                         | SANTA MARIA DEL TULE | OP/R28/409/MSMT/08/2024          | \$176,250.93        | DAMB-CF-20      |
| TOTAL |                                                                                                                                                            |                      |                                  | \$745,463.16        |                 |

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/079/2025-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 **\$745,463.16 (Setecientos cuarenta y cinco mil cuatrocientos sesenta y tres pesos 16/100 M.N.)**, conforme a las observaciones detalladas en este resultado."

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación correspondiente a los **pagos en exceso por falta de evidencia fotográfica en diversos conceptos de obra**, para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada como se detalla en los **ANEXOS DAMB-CF-17-SOL, DAMB-CF-18-SOL, DAMB-CF-19-SOL y DAMB-CF-20-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 Santa María del Tule, Distrito Centro, Oaxaca**, se determinaron **pagos en exceso por conceptos de obra que no cumplieron con las características y especificaciones con las que fueron contratados** de las estimaciones, observaciones presentes en **dos** obras, como se relaciona y detalla a continuación:

| NÚM. | NOMBRE DE LA OBRA                                                                                                           | LOCALIDAD            | NÚMERO DE CONTRATO      | IMPORTE DETERMINADO | NÚMERO DE ANEXO |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|---------------------|-----------------|
| OC-5 | REHABILITACION A LA RED DEL SISTEMA DE DRENAJE SANITARIO DE LA CALLE ALVARO OBREGON, ENTRE LA CALLE UNION Y CAMINO NACIONAL | SANTA MARIA DEL TULE | OP/R28/409/MSMT/07/2024 | \$521,442.31        | DAMB-CF-21      |
| OC-6 | REHABILITACION A LA RED DEL SISTEMA DE DRENAJE SANITARIO DE LA CALLE SABINO, ENTRE CALLE ALLENDE Y CAMINO NACIONAL          | SANTA MARIA DEL TULE | OP/R28/409/MSMT/08/2024 | \$464,544.09        | DAMB-CF-22      |



| NÚM.  | NOMBRE DE LA OBRA | LOCALIDAD | NÚMERO DE CONTRATO | IMPORTE DETERMINADO | NÚMERO DE ANEXO |
|-------|-------------------|-----------|--------------------|---------------------|-----------------|
| TOTAL |                   |           |                    | \$985,986.40        |                 |

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/079/2025-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 **\$985,986.40 (Novecientos ochenta y cinco mil novecientos ochenta y seis pesos 40/100 M.N.)**, conforme a las observaciones detalladas en este resultado.”  
(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación correspondiente a los **pagos en exceso por conceptos de obra que no cumplieron con las características y especificaciones con las que fueron contratados**, para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada como se detalla en los **ANEXOS DAMB-CF-21-SOL y DAMB-CF-22-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**.

▪ **DICTAMEN**

Esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, determina que el Municipio de Santa María del Tule, 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.

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

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





**ANEXOS**









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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA I

DISTRITO: CENTRO, OAXACA

CUENTA PÚBLICA: 2024

PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEM

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/079/2025

TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

CUENTA: 124 BIENES MUEBLES

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"

DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO "B1"

ANEXO DAMB-CF-01-SOL

RESULTADO: ACF-06

| SUB-SUBCUENTA                                            | POLIZA   | FECHA      | CONCEPTO                                                                                                                                                                        | IMPORTE | INFORME FINAL            |           |               |
|----------------------------------------------------------|----------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------------------------|-----------|---------------|
|                                                          |          |            |                                                                                                                                                                                 |         | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA | SOLVETADO | NO SOLVENTADO |
| 12411- MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA                   |          |            |                                                                                                                                                                                 |         |                          |           |               |
| 12411-08-11-5110100291                                   | D-006281 | 31-10-2024 | ESCRITORIO DE 5 GABETAS COLOR GRIS CON 150 CM DE LARGO, 80 CM DE ANCHO Y 70 DE ALTO( BIBLIOTECA)                                                                                | 3500    |                          | 3500      |               |
| 12411-01-15-5110100335                                   | D-006281 | 31-10-2024 | ESCRITORIO CON DOS CAJONES CON LLAVES (TESORERÍA)                                                                                                                               | 1000    |                          | 1000      |               |
| 12411-01-15-5110100359                                   | D-006281 | 31-10-2024 | MESA AUXILIAR PEQUEÑA COLOR MADERA (RECAUDACIÓN)                                                                                                                                | 800     |                          | 800       |               |
| 12411-08-11-5110100300                                   | D-006281 | 31-10-2024 | ESCRITORIO CON DOS CAJONES CON LLAVE DE LARGO 1.20 MTS, DE ALTO 75 CM Y DE ANCHO 60 CM, COLOR CAFE (REGIDURIA DE EDUCACION)                                                     | 4500    |                          | 4500      |               |
| 12411-08-11-5110200017                                   | D-006281 | 31-10-2024 | LIBRERO DE 85X120 CM CON 3 SOPORTALIBROS (BIBLIOTECA)                                                                                                                           | 450     |                          | 450       |               |
| 12411-08-11-5110200018                                   | D-006281 | 31-10-2024 | UN LIBRERO DE 120X120 CM CON 3 SOPORTALIBROS COLOR MOSTAZA (BIBLIOTECA)                                                                                                         | 550     |                          | 550       |               |
| 12411-08-11-5110200020                                   | D-006281 | 31-10-2024 | COMPRA DE 4 LIBREROS DE 85 CM X 190 CM CON 5 SOPORTALIBROS COLOR ARENA MARCA LINEA REMINGTON (BIBLIOTECA).                                                                      | 3400    |                          | 3400      |               |
| 12411-08-11-5110200021                                   | D-006281 | 31-10-2024 | DOS LIBRERO DE 125 X 180 CM CON 5 ENTREPAÑOS Y 5 SOPORTALIBROS (BIBLIOTECA)                                                                                                     | 1050    |                          | 1050      |               |
| 12411-01-15-5110100342                                   | D-006281 | 31-10-2024 | ESCRITORIO DE TRABAJO COLOR CABOA Y NEGRO (TESORERÍA)                                                                                                                           | 7800    |                          | 7800      |               |
| 12411-01-15-5110100336                                   | D-006281 | 31-10-2024 | ESCRITORIO CON DOS CAJONES CON LLAVES (TESORERÍA)                                                                                                                               | 1000    |                          | 1000      |               |
| 12413- EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN |          |            |                                                                                                                                                                                 |         |                          |           |               |
| 12413-08-11-5150100212                                   | D-000433 | 31-01-2024 | CPU ENSAMBLE GABINETE ACTECK KIRUNA (CON FUENTE 500 WATTS MOTHER BOARD GIGABYTE PROCESADOR CONE I5 9 GEN, MEMORIA RAM DDR4 4GB, DISCO DURO DE 1TB TARJETA DE VIDEO GAGBYTE 2GB) | 11480   |                          | 11480     |               |
| 12413-01-15-5150100214                                   | D-004825 | 31-08-2024 | IMPRESORA MULTIFUNCIONAL EPSON ECOTANK L5190                                                                                                                                    | 6930    |                          | 6930      |               |
| 12413-08-11-5150100220                                   | D-005484 | 30-09-2024 | IMPRESORA MARCA EPSON MULTIFUNCIÓN (COMITE DEL MOLINO)                                                                                                                          | 3499    |                          | 3499      |               |
| 12413-01-15-5150100217                                   | D-005484 | 30-09-2024 | COMPUTADORA MARCA HP 280 G5 INTEL CORE I3-10100 (IR2J5LA#ABM) MONITOR MARCA HP LED V194 HD 18.5                                                                                 | 14400   |                          | 14400     |               |
| 12413-01-15-5150100216                                   | D-005484 | 30-09-2024 | COMPUTADORA LENOVO THINKCENTER M720S SFF INTEL CORE I5-9500 MEMORIA RAM DE 16 GB DISCO DURO SOLIDO DE 512 GB SISTEMA OPERATIVO WINDOWS (10SUSP8R00)                             | 21726   |                          | 21726     |               |
| 12413-01-15-5150100215                                   | D-005484 | 30-09-2024 | MONITOR LENOVO C22-20 21.5 PULGADAS 1920X1080 PÍXELES                                                                                                                           | 2955    |                          | 2955      |               |
| 12413-01-15-5150100021                                   | D-006281 | 31-10-2024 | MONITOR CON CPU INTEGRADO COLOR NEGRO MARAC LENOVO MODELO 2012(TURISMO)                                                                                                         | 4500    |                          | 4500      |               |
| 12413-01-15-5150100064                                   | D-006281 | 31-10-2024 | CPU EMSAMPLADA, COLOR NEGRO, ACTIVE COOL, SERIE: 1420235036296, CON QUEMADOR MARCAR LG (TESORERÍA)                                                                              | 2000    |                          | 2000      |               |
| 12413-01-15-5150100066                                   | D-006281 | 31-10-2024 | CPU EMSAMPLADA, COLOR NEGRO, ACTIVE COOL, SERIE: 259804008893, CON QUEMADOR MARCAR LG (TESORERÍA)                                                                               | 2000    |                          | 2000      |               |
| 12413-01-15-5150100062                                   | D-006281 | 31-10-2024 | MONITOR COLOR NEGRO, MARCA DELL, MODELO P221HT, MX-D3X036-74446-09R-A69L                                                                                                        | 5000    |                          | 5000      |               |
| 12413-08-11-5150100028                                   | D-006281 | 31-10-2024 | COMPRA DE UN EQUIPO DE COMPUTO / MONITOR, TECLADO CPU, MOUSE, REGULADOR ) MARCA BENQ M,MODELO GL950 SERIE ETL3C0807019 (REGIDURÍA DE ECOLOGÍA)                                  | 7500    |                          | 7500      |               |
| 12413-08-11-5150100054                                   | D-006281 | 31-10-2024 | IMPRESORA MULTIFUNCIONAL COLOR NEGRO MARCA EPSON MODELO L575 SERIE 51501000014 PARA LA CAS DE LA CULTURA (REGIDURÍA DE CULTURA Y DEPORTES)                                      | 4000    |                          | 4000      |               |
| 12413-01-15-5150100068                                   | D-006281 | 31-10-2024 | IMPRESORA HP, COLOR BLANCO, MODELO 1020, SERIE:CNBK744582 (RECAUDACION)                                                                                                         | 2000    |                          | 2000      |               |
| 12413-01-15-5150100069                                   | D-006281 | 31-10-2024 | CPU NEGRO, MARCA ACTECK, MODELO 500, SERIE: 940400164451 (RECAUDACIÓN)                                                                                                          | 800     |                          | 800       |               |
| 12413-01-15-5150100070                                   | D-006281 | 31-10-2024 | MONITOR COLOR NEGRO, MARCA ACER, MODELOV206HQL, SERIE: MMLXKAMC001619, (RECAUDACIÓN)                                                                                            | 1500    |                          | 1500      |               |
| 12413-08-11-5150100061                                   | D-006281 | 31-10-2024 | IMPRESORA HP (REGIDURIA DE SALUD)                                                                                                                                               | 3500    |                          | 3500      |               |
| 12413-08-11-5150100060                                   | D-006281 | 31-10-2024 | 1 COMPUTADORA QUE CONSTA DE MONITOR, TECLADO Y MOUSE MARCA LENOVO (REGIDURIA DE SALUD)                                                                                          | 5000    |                          | 5000      |               |
| 12413-08-11-5150100059                                   | D-006281 | 31-10-2024 | IMPRESORA HP LASER JET P1102W SERIE VND3T24549 (REGIDURIA DE CULTURA Y DEPORTES)                                                                                                | 3000    |                          | 3000      |               |
| 12413-08-11-5150100058                                   | D-006281 | 31-10-2024 | UN PC MONITOR ACER CPU ARMADO ,MOUSE Y TECLADO (REGIDURIA DE CULTURA Y DEPORTES)                                                                                                | 5000    |                          | 5000      |               |
| 12413-08-11-5150100057                                   | D-006281 | 31-10-2024 | UNA COMPUTADORA HP MODELO 1155 CON SERIE 5CM34403YW CON TECLADO Y MOUSE INALÁMBRICO PARA LA CASA DE LA CULTURA (REGIDURIA DE CULTURA Y DEPORTES)                                | 6000    |                          | 6000      |               |
| 12413-01-15-5150100071                                   | D-006281 | 31-10-2024 | TELEFONO COLOR NEGRO, MARCA PANASONIC, MODELO KXTS500LXB, SERIE:5KCAC346150 (RECAUDACIÓN)                                                                                       | 1500    |                          | 1500      |               |
| 12413-01-15-5150100072                                   | D-006281 | 31-10-2024 | TECLADO COLOR NEGRO, MARCA LENOVO, MODELO LX.KEB 10YA, SERIE 31002145, (RECAUDACIÓN)                                                                                            | 700     |                          | 700       |               |
| 12413-01-15-5150200006                                   | D-006281 | 31-10-2024 | REGULADOR COLOR NEGRO, MARCA KOBLENZ, MODELO: RS-1200H-I SERIEI1-04-0334 I                                                                                                      | 500     |                          | 500       |               |
| 12413-01-15-5150200007                                   | D-006281 | 31-10-2024 | REGULADOR COLOR NEGRO, MARCA COMPLET, MODELO ERV-S-008-PC SIN SERIE (TESORERÍA)                                                                                                 | 600     |                          | 600       |               |
| 12413-01-11-5150100086                                   | D-006980 | 30-11-2024 | TERMINAL DE INTERNET MARCA INTELLINET (ÁREA ADMINISTRATIVA)                                                                                                                     | 1500    |                          | 1500      |               |
| 12413-01-15-5150100222                                   | D-008173 | 31-12-2024 | MULTIFUNCIONAL EPSON L3210 PPM 33 BEGRI/15 COLOR TINTA CONTINUA USB                                                                                                             | 5070    |                          | 5070      |               |
| 12413-03-25-5150100237                                   | D-008173 | 31-12-2024 | RADIO PORTATIL UHF NX-1300AK                                                                                                                                                    | 7540    |                          | 7540      |               |
| 12413-03-25-5150100236                                   | D-008173 | 31-12-2024 | RADIO PORTATIL UHF NX-1300AK                                                                                                                                                    | 7540    |                          | 7540      |               |
| 12413-03-25-5150100235                                   | D-008173 | 31-12-2024 | RADIO PORTATIL UHF NX-1300AK                                                                                                                                                    | 7540    |                          | 7540      |               |



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA I

DISTRITO: CENTRO, OAXACA

CUENTA PÚBLICA: 2024

PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEM

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/079/2025

TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

CUENTA: 124 BIENES MUEBLES

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA

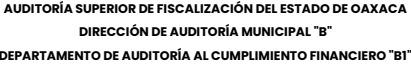
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"

DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO "B1"

ANEXO DAMB-CF-01-SOL

RESULTADO: ACF-06

| SUB-SUBCUENTA                                            | POLIZA   | FECHA      | CONCEPTO                                                                                                                                                          | IMPORTE | INFORME FINAL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |           |              |
|----------------------------------------------------------|----------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------|
|                                                          |          |            |                                                                                                                                                                   |         | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | SOLVETADO | NO SOLVETADO |
| 12413-03-25-5150100234                                   | D-008173 | 31-12-2024 | RADIO PORTATIL UHF NX-1300AK                                                                                                                                      | 7540    | COPIA CERTIFICADA DE PÓLIZAS DE DIARIO CON REGISTRO DE BAJA DE BIENES, OFICIO MSMT/SM/201-A/2025 DE SOLICITUD DE VERIFICACIÓN DE INVENTARIO, OFICIOS DE SOLICITUD DE BAJA DE BIENES DE DIFERENTES ÁREAS DEL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA DEL TULE CON FECHA 2025, OFICIO MSMT/TM/41/2025 DONDE SE REMITE VERIFICACIÓN DE INVENTARIO, OFICIO CACS/033/2024 DE CITATORIO PARA EL ANÁLISIS Y VALIDACIÓN DEL PROCEDIMIENTO DE BAJA DEL PATRIMONIO MUNICIPAL DE BIENES QUE HAN TERMINADO SU VIDA ÚTIL CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE, ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA PARA ANÁLISIS Y VALIDACIÓN EN SU CASO, EL PROCEDIMIENTO DE BAJA DEL PATRIMONIO MUNICIPAL DE BIENES QUE HAN TERMINADO SU VIDA ÚTIL CUMPLIENDO CON LA NORMATIVIDAD VIGENTE, ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE CABILDO PARA ANALIZAR, DISCUTIR Y EN SU CASO APROBAR LA INCORPORACIÓN DE BIENES MUEBLES DADOS DE BAJA POR TÉRMINO DE SU VIDA ÚTIL AL PATRIMONIO DE SANTA MARÍA DEL TULE, PÓLIZAS DE DIARIO DE REGISTRO DE ALTA DE BIENES POR VERIFICACIÓN DE BIENES, PROGRAMA PARA LA DISPOSICIÓN FINAL DE BIENES. | 7540      |              |
| 12413-03-25-5150100233                                   | D-008173 | 31-12-2024 | RADIO PORTATIL UHF NX-1300AK                                                                                                                                      | 7540    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 7540      |              |
| 12413-03-25-5150100232                                   | D-008173 | 31-12-2024 | RADIO PORTATIL UHF NX-1300AK                                                                                                                                      | 7540    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 7540      |              |
| 12413-03-25-5150100231                                   | D-008173 | 31-12-2024 | RADIO PORTATIL UHF NX-1300AK                                                                                                                                      | 7540    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 7540      |              |
| 12413-03-25-5150100230                                   | D-008173 | 31-12-2024 | RADIO PORTATIL UHF NX-1300AK                                                                                                                                      | 7540    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 7540      |              |
| 12413-03-25-5150100229                                   | D-008173 | 31-12-2024 | RADIO PORTATIL UHF NX-1300AK                                                                                                                                      | 7540    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 7540      |              |
| 12413-03-25-5150100228                                   | D-008173 | 31-12-2024 | RADIO PORTATIL UHF NX-1300AK                                                                                                                                      | 7540    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 7540      |              |
| 12413-01-15-5150100227                                   | D-008173 | 31-12-2024 | COMPUTADORA DE ESCRITORIO DELL VOSTRO DESKTOP                                                                                                                     | 15375   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 15375     |              |
| 12413-01-15-5150100226                                   | D-008173 | 31-12-2024 | COMPUTADORA PORTATIL MARCA DELL                                                                                                                                   | 17350   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 17350     |              |
| 12413-01-15-5150100224                                   | D-008173 | 31-12-2024 | MULTIFUNCIONAL MARCA EPSON ECOTANK L3210                                                                                                                          | 4900    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 4900      |              |
| 12413-01-15-5150100223                                   | D-008173 | 31-12-2024 | COMPUTADORA DESKTOP DELL VOSTRO 3681 INTEL CORE I3 I0105, MONITOR DELL E1916HV                                                                                    | 15850   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 15850     |              |
| 12413-01-15-5150100221                                   | D-008173 | 31-12-2024 | COMPUTADORA DESKTOP DELL VOSTRO 3681 SFF INTEL CORE I3, MONITOR DELL E1916HV 18.5                                                                                 | 20920   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 20920     |              |
| 12419- OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN      |          |            |                                                                                                                                                                   |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |           |              |
| 12419-01-15-5190100013                                   | D-001476 | 31-03-2024 | IMPRESORA EPSON LX 350 SERIE 75Y014303 (RECAUDACION)                                                                                                              | 3600    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 3600      |              |
| 12419-08-11-5190100033                                   | D-006281 | 31-10-2024 | GABINETE PARA COMPUTADORA COLOR CAFE DE 75 CM DE ALTO, 50 CM DE ANCHO Y 80 CM DE LARGO (REGIDURÍA DE EDUCACIÓN)                                                   | 2000    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 2000      |              |
| 12419-01-15-5190100076                                   | D-006281 | 31-10-2024 | REGULLADOR COLOR CAFE MARCA ISB SOLA BASK, MODELO PC100, SIN SERIE (TESORERIA)                                                                                    | 3200    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 3200      |              |
| 12419-08-11-5190100056                                   | D-006281 | 31-10-2024 | BOMBA SUMERGIBLE DE 2 PULGADAS ENCIERRO DE CARROS (REGIDURÍA DE ECOLOGÍA)                                                                                         | 5000    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 5000      |              |
| 12419-08-11-5190100049                                   | D-006281 | 31-10-2024 | ESMERIL DE BANCO COLOR VERDE MARCA MAQUITA MODELO GB601 CON SERIE 9908080386 ENCIERRO DE CARROS ( REGIDURÍA DE ECOLOGÍA)                                          | 3000    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 3000      |              |
| 12419-08-11-5190100043                                   | D-006281 | 31-10-2024 | UN ROTOPLAS DE 1100 LITROS SIN FILTRO COLOR CAFE MARCA ROTOPLAS                                                                                                   | 2800    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 2800      |              |
| 12419-08-11-5190100042                                   | D-006281 | 31-10-2024 | UN BOILER ELÉCTRICO DE 40 LTS COLOR BANCO MARCA LENISCO MODELO 702 CON NUMERO DE SERIE 0600015 DE RELLENO SANITARIA ( REGIDURÍA DE ECOLOGÍA)                      | 3500    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 3500      |              |
| 12419-08-11-5190100064                                   | D-006281 | 31-10-2024 | UN VENTILADOR BASE DE CRUZ COLOR GRIS CON LILA CASA DE CULTURA (REGIDURÍA DE CULTURA Y DEPORTE)                                                                   | 600     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 600       |              |
| 12421- EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES                  |          |            |                                                                                                                                                                   |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |           |              |
| 12421-03-25-5210200019                                   | D-006281 | 31-10-2024 | MICROFONO MARCA KENWOOD                                                                                                                                           | 754     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 754       |              |
| 12421-08-11-5210100004                                   | D-006281 | 31-10-2024 | UN ROTAFOLIO COLOR BLANCO CON 90 CM DE ALTO Y DE ANCHO 60 CM (REGIDURIA DE EDUCACIÓN)                                                                             | 950     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 950       |              |
| 12421-08-11-5210200018                                   | D-006281 | 31-10-2024 | 2 MICROFONOS INALÁMBRICOS COLOR NEGRO MARCA SHURE (REGIDURIA DE EDUCACION)                                                                                        | 1200    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 1200      |              |
| 12423- CAMARAS FOTOGRAFÍCAS Y DE VIDEO                   |          |            |                                                                                                                                                                   |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |           |              |
| 12423-03-25-5230200064                                   | D-002304 | 30-04-2024 | RADIO ESTACIÓN BASE AIRMAX AC LITE H 500 MBPS, 5GHZ                                                                                                               | 4489.2  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 4489.2    |              |
| 12423-03-25-5230200063                                   | D-002304 | 30-04-2024 | RADIO ESTACIÓN BASE AIRMAX AC LITE H 500 MBPS, 5GHZ                                                                                                               | 4489.2  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 4489.2    |              |
| 12423-03-25-5230200065                                   | D-002304 | 30-04-2024 | RADIO ESTACIÓN BASE AIRMAX AC LITE H 500 MBPS, 5GHZ                                                                                                               | 4489.2  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 4489.2    |              |
| 12423-08-11-5230200030                                   | D-006281 | 31-10-2024 | CAMARA MARCA HIKVISION MODELO DS-2DE5186-AE SERIE 469410008, (CRUCERO DE CIMAPLAS A LA ALTURA DEL ARCO (CIMAPLAS))                                                | 3000    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 3000      |              |
| 12423-08-11-5230200026                                   | D-006281 | 31-10-2024 | CAMARA MARCA HIKVISION MODELO DS-2DE4220IW-DE CON SERIE 742959258 (CALLE CENTENARIO ESQUINA LIBERTAD (CENTENARIO))                                                | 3000    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 3000      |              |
| 12423-08-11-5230200024                                   | D-006281 | 31-10-2024 | CAMARA MARCA HIKVISION MODELO DS-2DE7184-AE CON SERIE 495065748 (ANDADOR TURISTICO DEL PARQUE A LA ALTURA DE LA FUENTE DEL ÁRBOL (PARQUE))                        | 3000    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 3000      |              |
| 12423-08-11-5230200017                                   | D-006281 | 31-10-2024 | UNA CAMARA MARCA HIK VISION MODELO DS-2DE5220I-AE CON NUMERO DE SERIE 572163959 (CALLE CAMINO NACIONAL ESQUINA AVENIDA SABINOS FRACCIONAMIENTO EL RETIRO (COBAO)) | 3000    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 3000      |              |
| 12423-08-11-5230100015                                   | D-006281 | 31-10-2024 | 1CAMARA FOTOGRAFICA MARCA CANON HD Y CARGADOR (REGIDURÍA DE SALUD)                                                                                                | 7500    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 7500      |              |
| 12429- OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO |          |            |                                                                                                                                                                   |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |           |              |
| 12429-05-16-5290200014                                   | D-004152 | 31-07-2024 | FLAUTA TRANSVERSAL SILVERTONE                                                                                                                                     | 2750    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 2750      |              |
| 12429-05-16-5290200013                                   | D-004152 | 31-07-2024 | BAJO ELECTRICO FENDER DE 4 CUERDAS                                                                                                                                | 3950    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 3950      |              |
| 12429-05-16-5290200012                                   | D-004152 | 31-07-2024 | COMPRA DE 1 TROMPETA SILVERTONE LAQUEADA                                                                                                                          | 2384    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 2384      |              |
| 12429-05-16-5290200011                                   | D-004152 | 31-07-2024 | GUIRO METALICO COPACABANA CON RASPADOR                                                                                                                            | 360     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 360       |              |
| 12429-05-16-5290200010                                   | D-004152 | 31-07-2024 | COMPRA DE CAMPANAS CHINAS DE 36 BARRAS                                                                                                                            | 1250    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 1250      |              |
| 12429-05-16-5290200009                                   | D-004152 | 31-07-2024 | COMPRACOMBO FENDER DE AMPLIFICADOR BAJO RUMBIE 40                                                                                                                 | 3866    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 3866      |              |



**RESULTADO: ACF-06**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO DE SANTA MARÍA  
**DISTRITO:** CENTRO, OAXACA  
**CUENTA PÚBLICA:** 2024  
**PERÍODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPM/079/2025  
**TIPO DE AUDITORÍA:** AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO  
**CUENTA:** 124 BIENES MUEBLES

| SUB-SUBCUENTA                                  | POLIZA   | FECHA      | CONCEPTO                                                                                                                                 | IMPORTE              | INFORME FINAL            |                      |               |
|------------------------------------------------|----------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|---------------|
|                                                |          |            |                                                                                                                                          |                      | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA | SOLVETADO            | NO SOLVENTADO |
| 12429-05-16-5290200015                         | D-004152 | 31-07-2024 | FUNDA PARA BAJO ELECTRICO                                                                                                                | 290                  |                          | 290                  |               |
| 12429-05-16-5290200008                         | D-004152 | 31-07-2024 | BANCO POWER BEAT PARA BATERIA                                                                                                            | 735                  |                          | 735                  |               |
| 12429-08-11-5290200035                         | D-006281 | 31-10-2024 | UN CLARINETE DE MADERA NORMADY MODELO 99744( REGIDURÍA DE CULTURA Y DEPORTE)                                                             | 3500                 |                          | 3500                 |               |
| 12429-08-11-5290200034                         | D-006281 | 31-10-2024 | UN CLARINETE DE MADERA MARCA NORMADY MODELO 92333 ( REGIDURÍA DE CULTURA Y DEPORTE)                                                      | 3500                 |                          | 3500                 |               |
| 12429-08-11-5290200041                         | D-006281 | 31-10-2024 | 2 TROMBON MARCA JUPITER K04628 Y K05416 (REGIDURIA DE CULTURA Y DEPORTES)                                                                | 42000                |                          | 42000                |               |
| 12429-08-11-5290200044                         | D-006281 | 31-10-2024 | TUBA LATON MARCA EASTAM CON SERIE 1010009 (REGIDURIA DE CULTURA Y DEPORTES)                                                              | 42000                |                          | 42000                |               |
| 12429-08-11-5290200056                         | D-006281 | 31-10-2024 | 1 SILLA ACOJINADA CON RUEDAS PARA ESCRITORIO COLOR NEGRO (REGIDURIA DE CULTURA Y DEPORTES)                                               | 1200                 |                          | 1200                 |               |
| 12429-08-11-5290200062                         | D-006281 | 31-10-2024 | 1 BLUSA Y 1 UNA FALDA MIXTECO (REGIDURÍA DE CULTURA Y DEPORTE)                                                                           | 1000                 |                          | 1000                 |               |
| 12429-08-11-5290200069                         | D-006281 | 31-10-2024 | 14 DELANTALES 100% ALGON (REGIDURIA DE CULTURA Y DEPORTE)                                                                                | 1500                 |                          | 1500                 |               |
| 12429-08-11-5290200072                         | D-006980 | 30-11-2024 | 5 SILLAS DE VISITA ACOJINADAS COLOR NEGRO (SINDICATURA MUNICIPAL)                                                                        | 1500                 |                          | 1500                 |               |
| <b>12441- VEHICULOS Y EQUIPO DE TERRESTRE</b>  |          |            |                                                                                                                                          |                      |                          |                      |               |
| 12441-08-11-5410200005                         | D-006281 | 31-10-2024 | VOLTEO MARCA MERCEDES -BENZ M,ODELO 1996 FACTURA 381 CON SERIE 3AM68513350036720 CON NUMERO DE MOTOR 39090050307519 Y CON PLACAS RW47493 | 298000               |                          | 298000               |               |
| 12441-08-11-5410300001                         | D-006281 | 31-10-2024 | UN REMOLQUE PARA EL MINI COMPACTADOR COLOR NEGRO (REGIDURIA DE ECOLOGÍA)                                                                 | 5000                 |                          | 5000                 |               |
| <b>12461- MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO</b> |          |            |                                                                                                                                          |                      |                          |                      |               |
| 12461-08-11-5610100002                         | D-002815 | 31-05-2024 | ELECTROBOMBA BONASA FO 1 HP 11/4X1                                                                                                       | 1915.72              |                          | 1915.72              |               |
| <b>12469- OTROS EQUIPOS</b>                    |          |            |                                                                                                                                          |                      |                          |                      |               |
| 12469-08-11-5690100004                         | D-006281 | 31-10-2024 | F- B 13391 DESBROZADORA FS-450                                                                                                           | 14259.99             |                          | 14259.99             |               |
| <b>TOTAL:</b>                                  |          |            |                                                                                                                                          | <b>\$ 787,037.31</b> |                          | <b>\$ 787,037.31</b> | <b>\$ -</b>   |

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

**ELABORÓ****REVISÓ****AUTORIZÓ**

C. CAROLINA VEGA ROJC  
**AUDITOR**

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

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





ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA DEL TULE  
DISTRITO: CENTRO, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA: 2024  
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/079/2025  
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

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

ANEXO DAMB-CF- 02-SOL  
RESULTADO: ACF-07

SUB-SUBCUENTA: 12449-5490100007 MOTOCICLETA HONDA, MODELO 2024, BLANCO, MONOCILÍNDRICO, 12.3 HP/7,750 SERIE: 3HKDI341RD9I1476  
SUB-SUBCUENTA: 12449-5490100006 MOTOCICLETA HONDA, MODELO 2024, BLANCO, MONOCILÍNDRICO, 12.3 HP/7,750 SERIE: 3HKDI344RD908586  
SUB-SUBCUENTA: 12441-5410200008 CAMIÓN RECOLECTOR DUAL ECOLÓGICO 21 YDS. CHASIS CABINA MARCA INTERNATIONAL, MODELO MV 4X2, AÑO MODELO 2025. MOTOR: CUMMINS ISB, EURO V, DE 6 CILINDROS EN LÍNEA A DIESEL, POTENCIA DE 225 H.P. A 2500 R.P.M., Y TORQUE DE 627 LB-PIE A 1,500 R.P.M., EQUIP  
SUB-SUBCUENTA: 12441-5410100048 AMBULANCIA DE TRASLADO EN UNIDAD RAM 2500 PROMASTER - 11.5 M3, MODELO 2023, CON NO. DE SERIE: 3C6LRVC95PE595820, EQUIPADA CON MUEBLE MÉDICO INTEGRAL, CHASELONG, CARRO-CAMILLA, CAMILLA RÍGIDA, CAMILLA MARINA, TANQUE DE OXÍGENO, PORTA VENOCUSIS, TOMA  
SUB-SUBCUENTA: 12441-5410100047 PATRULLA MARCA NISSAN MODELO 2023 FRONTIER SE CON NO SERIE 3N6AD33A1PK885808 EQUIPADA CON TUMBABURROS GRABADO, TORRETA LED, SIRENA 150W, BOCINA 122DB, ROLL BAR TIPO COMANDO, LONA CON VENTANA TRASERA, ESCALÓN DEFENSA TRASERO, BANCA CON RESPALDO, CROMÁ

| PÓLIZA DE DIARIO |            |                | PÓLIZA DE EGRESO |            |                | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                             | CAJA           | BANCO      |                                       |                            |           | COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET |            |                                 |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | OBSERVACIONES                                                                                                                                                                                                                                                                                             | IMPORTE OBSERVADO | INFORME FINAL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                |               |
|------------------|------------|----------------|------------------|------------|----------------|------------------------------------------------------|----------------|------------|---------------------------------------|----------------------------|-----------|-----------------------------------------|------------|---------------------------------|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE        | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE        |                                                      |                | FECHA      | INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA | No. DE CHEQUE O REFERENCIA | IMPORTE   | NÚMERO DE FOLIO FISCAL                  | FECHA      | PROVEEDOR                       | IMPORTE        | CONCEPTO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | SOLVENTADO     | NO SOLVENTADO |
| 004119           | 31/07/2024 | 49,990.00      | 001266           | 31/07/2024 | 99,980.00      | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES |                | 31/07/2024 | Grupo Financiero Santander 1800028371 | 31072024                   | 99,980.00 | 102894A9-FC4C-428F-8B19-27FDC8F02658    | 31/07/2024 | MOTOS GT S.A. DE C.V.           | 49,990.00      | 2 MOTOCICLETAS HONDA, MODELO 2024, BLANCO, MONOCILÍNDRICO, 12.3 HP/7,750 SERIE: 3HKDI344RD908586 Y 3HKDI341RD9I1476                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA, TAL COMO LA INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DE LA ENTREGA DE LAS MOTOCICLETAS AL ÁREA CORRESPONDIENTE, CON SU RESPECTIVO RESGUARDO, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA.         | 49,990.00         | COPIA CERTIFICADA DE PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESOS POR ADQUISICIÓN DE 2 MOTOCICLETAS HONDA XR 150 C.C. MODELO 2024, COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET, OFICIO MSMT/409/94/348/2024 2024 DE REQUERIMIENTO DE COMPRA DE MOTOCICLETAS, CONTRATO NÚMERO MSMT/ADQ/03/R33/2024 PARA LA ADQUISICIÓN DE 2 MOTOCICLETAS, OFICIO DE SOLICITUD DE PAGO DE FECHA, CUADRO COMPARATIVO, COTIZACIONES, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE LA ADQUISICIÓN DE 2 UNIDADES HONDA PARA MOTO PATRULLAS, VALE ÚNICO DE RESGUARDO DE BIENES MUEBLES, ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA, CITATORIO PARA EL ANÁLISIS Y VALIDACIÓN DEL PROCEDIMIENTO PARA LA ADQUISICIÓN DE 2 MOTOS, ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DE ANÁLISIS Y VALIDACIÓN EN SU CASO DEL PROCEDIMIENTO PARA LA ADQUISICIÓN DE 2 MOTOCICLETAS, BASES DEL PROCEDIMIENTO POR INVITACIÓN RESTRINGIDA, INVITACIONES CON NÚMERO MSMT/CACS/0020/2024, MSMT/CACS/0021/2024, MSMT/CACS/0022/2024, ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES, PRESENTACIÓN Y APERTURA DE PROPOSICIONES, ACTA AL FALLO, CUADRO COMPARATIVO, NOTIFICACIÓN DE ADJUDICACIÓN, CONTRATO NÚMERO MSMT/ADQ/03/R33/2024. | 49,990.00      |               |
| 004119           | 31/07/2024 | 49,990.00      | 001266           | 31/07/2024 | 99,980.00      | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES |                | 31/07/2024 | Grupo Financiero Santander 1800028371 | 31072024                   | 99,980.00 | 3E6A50A3-4980-4B13-A4B4-4A7E703C9D2D    | 31/07/2024 | MOTOS GT S.A. DE C.V.           | 49,990.00      | 2 MOTOCICLETAS HONDA, MODELO 2024, BLANCO, MONOCILÍNDRICO, 12.3 HP/7,750 SERIE: 3HKDI344RD908586 Y 3HKDI341RD9I1476                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRIENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DE LA ENTREGA DEL CAMIÓN RECOLECTOR AL ÁREA CORRESPONDIENTE, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE LICITACIÓN PÚBLICA ESTATAL | 4,220,200.00      | COPIAS CERTIFICADAS DE PÓLIZAS DE DIARIO Y EGRESOS POR ADQUISICIÓN DE CAMIÓN RECOLECTOR DUAL ECOLÓGICO 21 YDS, VALE ÚNICO DE RESGUARDO DE BIENES MUEBLES, CONTRATO DE DONACIÓN DE BIENES MUEBLES, ACTA DE ENTREGA Y RECEPCIÓN FÍSICA DE ACCIÓN EJECUTADA A TRAVÉS DEL PROGRAMA DE APOYO A LA COMUNIDAD Y MEDIO AMBIENTE (PACMA), CÉDULA 8379, ACTA DE VERIFICACIÓN DE CUMPLIMIENTO DE EJECUCIÓN DE PROA CON NÚMERO DE CÉDULA 8379, DE ACUERDO A LA POLIZA E-002334                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 4,220,200.00   |               |
| 007626           | 31/12/2024 | 4,220,200.00   | 002334           | 31/12/2024 | 4,220,200.00   | RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES                | 4,220,200.00   |            |                                       |                            |           | 90D4F789-94A6-4C33-87C0-A9FE1CD8E4A     | 22/08/2024 | PROVEEDORA DE FLUIDOS MEXICANOS | 4,220,200.00   | CAMIÓN RECOLECTOR DUAL ECOLÓGICO 21 YDS. CHASIS CABINA MARCA INTERNATIONAL, MODELO MV 4X2, AÑO MODELO 2025. MOTOR: CUMMINS ISB, EURO V, DE 6 CILINDROS EN LÍNEA A DIESEL, POTENCIA DE 225 H.P. A 2500 R.P.M., Y TORQUE DE 627 LB-PIE A 1,500 R.P.M., EQUIPADO CON FRENO DE ESCAPE, TRANSMISIÓN: MANUAL DE 6 VELOCIDADES, EJE DELANTERO: DE 12,000 LBS DE CAPACIDAD, SUSPENSIÓN DELANTERA: DE 12,000 LBS DE CAPACIDAD, EJE TRASERO: DE 23,000 LBS. DE CAPACIDAD, SUSPENSIÓN TRA | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRIENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DE LA ENTREGA DEL CAMIÓN RECOLECTOR AL ÁREA CORRESPONDIENTE, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE LICITACIÓN PÚBLICA ESTATAL | 4,220,200.00      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                |               |
| TOTAL            |            | \$4,320,180.00 |                  |            | \$4,420,160.00 |                                                      | \$4,420,160.00 |            |                                       |                            | #JREFI    |                                         |            |                                 | \$4,320,180.00 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | \$4,270,190.00    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | \$4,270,190.00 | \$0.00        |

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. CAROLINA VEGA ROJO  
AUDITOR

C. ISBI ELIEZER MATUS NUÑEZ  
JEFE DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO "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 SANTA MARÍA DEL TULE

DISTRITO: CENTRO, OAXACA

CUENTA PÚBLICA: 2024

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/079/2025

TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

ANEXO DAMB-CF-03-SOL

RESULTADO: ACF-20

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

SUB-SUBCUENTA: 51261-2912 LUBRICANTES Y ADITIVOS

| PÓLIZA DE DIARIO |            |              | PÓLIZA DE EGRESO |            |              | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                             | BANCO      |                                        |                                        |              | COMPROBANTE |                                      |                                       |              |                                                                                                                                                                                                                            | OBSERVACIONES                                                                                                                                                                                                              | IMPORTE OBSERVADO | INFORME FINAL                                                                                                                                                                                                                                                                        |              |             |
|------------------|------------|--------------|------------------|------------|--------------|------------------------------------------------------|------------|----------------------------------------|----------------------------------------|--------------|-------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE      | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE      |                                                      | FECHA      | INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA  | No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA | IMPORTE      | FECHA       | NÚM.                                 | PROVEEDOR                             | IMPORTE      | CONCEPTO                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                            |                   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA                                                                                                                                                                                                                                                             | SOLVENTA     | NO SOLVENTA |
| 004218           | 02/08/2024 | 49,660.00    | 001294           | 02/08/2024 | 49,660.00    | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 02/08/2024 | Grupo Financiero Santander 18000283711 | 02082024                               | 49,660.00    | 02/08/2024  | 34C2EC93-A2E3-4714-ABF7-AEAD1CF8A2B9 | FAI PROTEXION SA DE CV                | 49,660.00    | 2 EQUIPOS DE ACCESORIOS, SIRENA INTEGRADA, CONTROL DE MANDO AL VOLANTE, 4 MODULOS HIPER LED ROJO Y AZUL, SLIDER REFORZADO, CALCAS IMPRESAS EN VINIL CALIDAD PREMIUM, TORRETA AZUL Y ROJO, MÁSTIL PARA TORRETA, INSTALACIÓN | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA, TAL COMO LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LA INVESTIGACIÓN DE MERCADO                                                                                                                | 49,660.00         | COPIA CERTIFICADA PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, CUADRO COMPARATIVO, OFICIO DE REQUERIMIENTO, COTIZACIÓN, CONTRATO, ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL                                     | 49,660.00    |             |
| 004619           | 23/08/2024 | 43,271.16    | 001430           | 23/08/2024 | 50,346.74    | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES       | 23/08/2024 | Grupo Financiero Santander 18000283696 | 23082024                               | 50,346.74    | 23/08/2024  | dfac0965-67c8-49e4-814c-3cd421fc52d9 | CENTRO LLANERO DE OAXACA S.A. DE C.V. | 50,346.74    | 4 LLANTA 11R22.5 G677 MSD 146/143                                                                                                                                                                                          | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA, TAL COMO LA SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LA INVESTIGACIÓN DE MERCADO                                                                                                                | 50,346.74         | COPIA CERTIFICADA PÓLIZA DE DIARIO, PÓLIZA DE EGRESOS, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, CUADRO COMPARATIVO, OFICIO DE REQUERIMIENTO, COTIZACIÓN, CONTRATO, ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL                                     | 50,346.74    |             |
|                  |            | 7,075.58     |                  |            |              |                                                      |            |                                        |                                        |              |             |                                      |                                       |              |                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                            |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                      |              |             |
| 006016           | 29/10/2024 | 37,265.00    | 001858           | 29/10/2024 | 7,658.55     | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES       | 29/10/2024 | Grupo Financiero Santander 18000283696 | 29102024                               | 7,658.55     | 31/10/2024  | 13c48228-c3bf-45f8-9bcb-78a8c9c06564 | AUTOMOTORES ANTEQUERA S.A. DE C.V     | 38,292.76    | REMPLAZO DE KIT DE EMBRAGUE, AJUSTE, IMPULSOR, LIQUIDO, LUBRICANTE, LAMPARA, CLUTCHS                                                                                                                                       | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA, TAL COMO SOLICITUD DEL ÁREA REQUERIENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL; ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA. | 38,292.76         | COPIA CERTIFICADA DE PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESOS, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE ADQUISICIÓN, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, SIN EMBARGO NO PRESENTÓ INVESTIGACIÓN DE MERCADO; ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA. | 38,292.76    |             |
|                  |            | 1,027.76     |                  |            | 30,634.21    |                                                      |            |                                        | 93300049                               | 30,634.21    |             |                                      |                                       |              |                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                            |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                      |              |             |
| TOTAL            |            | \$138,299.50 |                  |            | \$138,299.50 |                                                      |            |                                        |                                        | \$138,299.50 |             |                                      |                                       | \$138,299.50 |                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                            | \$138,299.50      |                                                                                                                                                                                                                                                                                      | \$100,006.74 | \$0.00      |

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. CAROLINA VEGA ROJO

AUDITOR

C. ISBI ELIEZER MATUS NUÑEZ

JEFE DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO "B1"

C. DAVID JULIÁN SÁNCHEZ

DIRECTOR DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA DEL TULE  
DISTRITO: CENTRO, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA: 2024  
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/079/2025  
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

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

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

ANEXO DAMB-CF-04-SOL  
RESULTADO: AF-24

| PÓLIZA DE DIARIO |            |           | PÓLIZA DE EGRESO |            |           | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                       | BANCO      |                                        |                                        |           | COMPROBANTE |                                      |                                       |           |                                                                                      | OBSERVACIONES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | IMPORTE OBSERVADO | INFORME FINAL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |            |             |
|------------------|------------|-----------|------------------|------------|-----------|------------------------------------------------|------------|----------------------------------------|----------------------------------------|-----------|-------------|--------------------------------------|---------------------------------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE   | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE   |                                                | FECHA      | INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA  | No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA | IMPORTE   | FECHA       | NÚM.                                 | PROVEEDOR                             | IMPORTE   | CONCEPTO                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | SOLVENTA   | NO SOLVENTA |
| 000317           | 30/01/2024 | 34,800.00 | 000090           | 30/01/2024 | 34,800.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 29/01/2024 | Grupo Financiero Santander 18000283696 | 30012024                               | 34,800.00 | 25/01/2024  | 25E1E4D7-61CC-46CD-ADB7-24F469757FB  | CORPORATIVO KAWA KANDIVI S.A. DE C.V. | 34,800.00 | SERVICIO DE ASESORÍA JURÍDICA MUNICIPAL CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO DE 2024      | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA, TAL COMO LA SOLICITUD DEL AREA REQUIRENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO, INCLUYENDO LAS ACTIVIDADES ENLISTADAS EN EL INFORME DE ACTIVIDADES REALIZADAS COMO EXPEDIENTE DE ASESORÍAS, FICHA TÉCNICA, CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES, ACTAS O MINUTAS DE REUNIONES DE LOS MESES CORRESPONDIENTES; ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL. | 417,600.00        | COPIA CERTIFICADA DE PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESOS, COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET, INFORMES MENSUALES, ACTAS CONVENIO DE LOS CASOS SURGIDOS POR MES, SOLICITUD DE SERVICIOS DE ASESORÍA JURÍDICA, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, REPORTE PRESUPUESTAL, INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL, APERTURA Y ANÁLISIS DE LAS PROPUUESTAS, CONVOCATORIA, ACTA DE FALLO DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL NÚMERO MSMT/AJM/005/2024, NOTIFICACIÓN DE ADJUDICACIÓN, CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS. | 417,600.00 |             |
| 000822           | 29/02/2024 | 34,800.00 | 000246           | 29/02/2024 | 34,800.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 29/02/2024 | Grupo Financiero Santander 18000283696 | 29022024                               | 34,800.00 | 29/02/2024  | 555240CA-F7FC-460A-AD56-880245F2F056 | CORPORATIVO KAWA KANDIVI S.A. DE C.V. | 34,800.00 | SERVICIO DE ASESORÍA JURÍDICA MUNICIPAL CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DE 2024    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |            |             |
| 001340           | 25/03/2024 | 34,800.00 | 000405           | 25/03/2024 | 34,800.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 25/03/2024 | Grupo Financiero Santander 18000283696 | 25032024                               | 34,800.00 | 25/03/2024  | 1DA92710-9DB5-4D15-AD59-D092CE3E4E32 | CORPORATIVO KAWA KANDIVI S.A. DE C.V. | 34,800.00 | SERVICIO DE ASESORÍA JURÍDICA MUNICIPAL CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE 2024      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |            |             |
| 002108           | 29/04/2024 | 34,800.00 | 000631           | 29/04/2024 | 34,800.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 29/04/2024 | Grupo Financiero Santander 18000283696 | 29042024                               | 34,800.00 | 26/04/2024  | 422312BE-745B-49B0-9501-B9EB19A93AB6 | CORPORATIVO KAWA KANDIVI S.A. DE C.V. | 34,800.00 | SERVICIO DE ASESORÍA JURÍDICA MUNICIPAL CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2024      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |            |             |
| 002703           | 29/05/2024 | 34,800.00 | 000823           | 29/05/2024 | 34,800.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 29/05/2024 | Grupo Financiero Santander 18000283696 | 29052024                               | 34,800.00 | 28/05/2024  | C40003E8-B123-4453-B10B-45F02FC9C878 | CORPORATIVO KAWA KANDIVI S.A. DE C.V. | 34,800.00 | SERVICIO DE ASESORÍA JURÍDICA MUNICIPAL CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DE 2024       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |            |             |
| 003238           | 27/06/2024 | 34,800.00 | 000990           | 27/06/2024 | 34,800.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 27/06/2024 | Grupo Financiero Santander 18000283696 | 27062024                               | 34,800.00 | 25/06/2024  | D099F0A5-274C-4F95-90E0-1543CF931F72 | CORPORATIVO KAWA KANDIVI S.A. DE C.V. | 34,800.00 | SERVICIO DE ASESORÍA JURÍDICA MUNICIPAL CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DE 2024      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |            |             |
| 004023           | 31/07/2024 | 34,800.00 | 001234           | 31/07/2024 | 34,800.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 31/07/2024 | Grupo Financiero Santander 18000283696 | 31072024                               | 34,800.00 | 27/07/2024  | C712DADF-E298-4151-8A7A-5571C50EB47C | CORPORATIVO KAWA KANDIVI S.A. DE C.V. | 34,800.00 | SERVICIO DE ASESORÍA JURÍDICA MUNICIPAL CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 2024      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |            |             |
| 004724           | 30/08/2024 | 34,800.00 | 001464           | 30/08/2024 | 34,800.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 30/08/2024 | Grupo Financiero Santander 18000283696 | 30082024                               | 34,800.00 | 26/08/2024  | 5F6878E3-B511-46B8-B7D2-CD74EAF60368 | CORPORATIVO KAWA KANDIVI S.A. DE C.V. | 34,800.00 | SERVICIO DE ASESORÍA JURÍDICA MUNICIPAL CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO DE 2024     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |            |             |
| 005274           | 27/09/2024 | 34,800.00 | 001634           | 27/09/2024 | 34,800.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 27/09/2024 | Grupo Financiero Santander 18000283696 | 27092024                               | 34,800.00 | 25/09/2024  | C81EE641-5642-4926-8251-FECF99F49918 | CORPORATIVO KAWA KANDIVI S.A. DE C.V. | 34,800.00 | SERVICIO DE ASESORÍA JURÍDICA MUNICIPAL CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE DE 2024 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |            |             |
| 006011           | 30/10/2024 | 34,800.00 | 001857           | 30/10/2024 | 34,800.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 30/10/2024 | Grupo Financiero Santander 18000283696 | 29102024                               | 34,800.00 | 26/10/2024  | 2E21F037-5DD3-49DF-863C-676DAFDB1C72 | CORPORATIVO KAWA KANDIVI S.A. DE C.V. | 34,800.00 | SERVICIO DE ASESORÍA JURÍDICA MUNICIPAL CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE DE 2024    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |            |             |
| 006709           | 29/11/2024 | 34,800.00 | 002074           | 29/11/2024 | 34,800.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 29/11/2024 | Grupo Financiero Santander 18000283696 | 29112024                               | 34,800.00 | 25/11/2024  | 8BFAB5DD-CBF0-4270-B30D-055E984D2AD1 | CORPORATIVO KAWA KANDIVI S.A. DE C.V. | 34,800.00 | SERVICIO DE ASESORÍA JURÍDICA MUNICIPAL CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DE 2024  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |            |             |
| 007982           | 31/12/2024 | 34,800.00 | 002445           | 31/12/2024 | 34,800.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 19/12/2024 | Grupo Financiero Santander 18000283696 | 31122024                               | 34,800.00 | 17/12/2024  | 32E142C1-BF7E-4D1E-AE24-1EC027CC8294 | CORPORATIVO KAWA KANDIVI S.A. DE C.V. | 34,800.00 | SERVICIO DE ASESORÍA JURÍDICA MUNICIPAL CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2024  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |            |             |
| TOTAL            |            | ###       |                  |            | ###       |                                                |            |                                        |                                        | ###       |             |                                      |                                       | ###       |                                                                                      | \$417,600.00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                   | \$417,600.00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |            |             |

FUENTE: DOCUMENTACIÓN PROPORCIONADA 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 "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 SANTA MARÍA DEL TULE  
DISTRITO: CENTRO, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA: 2024  
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/079/2025  
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

ANEXO DAMB-CF-05-SOL  
RESULTADO: ACF-25

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

| PÓLIZA DE DIARIO |            |           | PÓLIZA DE EGRESO |            |           | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                       | BANCO      |                                                    |                                        |           | COMPROBANTE |                                      |                              |           |                                                                                                                                                                | OBSERVACIONES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | IMPORTE OBSERVADO | INFORME FINAL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |          |             |
|------------------|------------|-----------|------------------|------------|-----------|------------------------------------------------|------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------|-------------|--------------------------------------|------------------------------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE   | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE   |                                                | FECHA      | INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA              | No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA | IMPORTE   | FECHA       | NÚM.                                 | PROVEEDOR                    | IMPORTE   | CONCEPTO                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | SOLVENTA | NO SOLVENTA |
| 002748           | 31/05/2024 | 58,000.00 | 000839           | 31/05/2024 | 58,000.00 | RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES          | 31/05/2024 | Grupo Financiero Santander R.FISCAL/24 18000284336 | 31052024                               | 58,000.00 | 31/05/2024  | ICF0717D-2980-48E3-A215-4ADB6E123E9F | NEGOTIUM BELLI ET SOLUTIONES | 58,000.00 | SERVICIOS PROFESIONALES DE ASESORÍA CONTABLE CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO DE 2024. SEGÚN CONTRATO NÚMERO MSMT/409/CTTO-PS-01/2024 DE FECHA 01 DE ENERO      | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA, TAL COMO COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO, INCLUYENDO REPORTE DE LAS ASESORÍAS, BITÁCORAS, REPORTE DE ACTIVIDADES; ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL. | 696,000.00        | COPIA CERTIFICADA DE PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZAS DE EGRESOS, CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET, SOLICITUDES DE PAGO, SOLICITUD DE CONTRATACIÓN DE SERVICIOS CONTABLES PARA EJERCICIO FISCAL 2024, REPORTE PRESUPUESTAL, INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL NÚMERO MSMT/ACM/005/2024/09/01/2024, CONVOCATORIA, ACTA DE LA JUNTA DE ACLARACIONES DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL NÚMERO MSMT/ACM/005/2024, PRESENTACIÓN Y APERTURA DE PROPOSICIONES DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL, ACTA DE FALLO, NOTIFICACIÓN DE ADJUDICACIÓN, CONTRATO NO. MSMT/409/CTTO-PS-01/2024, DOCUMENTACIÓN LEGAL DE LA EMPRESA GANADORA, EVIDENCIA DOCUMENTAL DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS DURANTE EL PERÍODO CONTRATADO |          |             |
| 002750           | 31/05/2024 | 58,000.00 | 000840           | 31/05/2024 | 58,000.00 | RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES          | 31/05/2024 | Grupo Financiero Santander R.FISCAL/24 18000284336 | 31052024                               | 58,000.00 | 31/05/2024  | B17C7F57-E785-4A38-BB28-43752B92133  | NEGOTIUM BELLI ET SOLUTIONES | 58,000.00 | SERVICIOS PROFESIONALES DE ASESORÍA CONTABLE CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DE 2024. SEGÚN CONTRATO NÚMERO MSMT/409/CTTO-PS-01/2024 DE FECHA 01 DE ENERO    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |          |             |
| 003006           | 14/06/2024 | 58,000.00 | 000917           | 14/06/2024 | 58,000.00 | RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES          | 14/06/2024 | Grupo Financiero Santander R.FISCAL/24 18000284336 | 14062024                               | 58,000.00 | 18/06/2024  | 9EAC4E23-6ED1-4893-A038-BCC1B86091B2 | NEGOTIUM BELLI ET SOLUTIONES | 58,000.00 | SERVICIOS PROFESIONALES DE ASESORÍA CONTABLE CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE 2024. SEGÚN CONTRATO NÚMERO MSMT/409/CTTO-PS-01/2024 DE FECHA 01 DE ENERO      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |          |             |
| 003008           | 14/06/2024 | 58,000.00 | 000918           | 14/06/2024 | 58,000.00 | RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES          | 14/06/2024 | Grupo Financiero Santander R.FISCAL/24 18000284336 | 14062024                               | 58,000.00 | 14/06/2024  | 0B59B19C-8B72-4A14-AF6E-47A45D708BA3 | NEGOTIUM BELLI ET SOLUTIONES | 58,000.00 | SERVICIOS PROFESIONALES DE ASESORÍA CONTABLE CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2024. SEGÚN CONTRATO NÚMERO MSMT/409/CTTO-PS-01/2024 DE FECHA 01 DE ENERO      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |          |             |
| 004112           | 31/07/2024 | 58,000.00 | 001263           | 31/07/2024 | 58,000.00 | RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES          | 31/07/2024 | Grupo Financiero Santander R.FISCAL/24 18000284336 | 31072024                               | 58,000.00 | 10/07/2024  | 7E3BA0E3-624A-4E3D-ADEB-13059C2EEA29 | NEGOTIUM BELLI ET SOLUTIONES | 58,000.00 | SERVICIOS PROFESIONALES DE ASESORÍA CONTABLE CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DE 2024. SEGÚN CONTRATO NÚMERO MSMT/409/CTTO-PS-01/2024 DE FECHA 01 DE ENERO       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |          |             |
| 004114           | 31/07/2024 | 58,000.00 | 001264           | 31/07/2024 | 58,000.00 | RECURSOS FISCALES - RECURSOS FISCALES          | 31/07/2024 | Grupo Financiero Santander R.FISCAL/24 18000284336 | 31072024                               | 58,000.00 | 10/07/2024  | 9AB88270-1390-4109-BF7D-C6F548586260 | NEGOTIUM BELLI ET SOLUTIONES | 58,000.00 | SERVICIOS PROFESIONALES DE ASESORÍA CONTABLE CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DE 2024. SEGÚN CONTRATO NÚMERO MSMT/409/CTTO-PS-01/2024 DE FECHA 01 DE ENERO      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |          |             |
| 005121           | 17/09/2024 | 58,000.00 | 001584           | 17/09/2024 | 58,000.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 17/09/2024 | Grupo Financiero Santander 18000283696             | 17092024                               | 58,000.00 | 04/09/2024  | 2DF93C8D-78DF-4648-BD58-AA96B893B97A | NEGOTIUM BELLI ET SOLUTIONES | 58,000.00 | SERVICIOS PROFESIONALES DE ASESORÍA CONTABLE CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 2024. SEGÚN CONTRATO NÚMERO MSMT/409/CTTO-PS-01/2024 DE FECHA 01 DE ENERO      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |          |             |
| 005123           | 17/09/2024 | 58,000.00 | 001585           | 17/09/2024 | 58,000.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 17/09/2024 | Grupo Financiero Santander 18000283696             | 17092024                               | 58,000.00 | 04/09/2024  | B8181A5F-49EA-46D0-A433-C2428A63CB4F | NEGOTIUM BELLI ET SOLUTIONES | 58,000.00 | SERVICIOS PROFESIONALES DE ASESORÍA CONTABLE CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO DE 2024. SEGÚN CONTRATO NÚMERO MSMT/409/CTTO-PS-01/2024 DE FECHA 01 DE ENERO     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |          |             |
| 006125           | 31/10/2024 | 58,000.00 | 001890           | 31/10/2024 | 58,000.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 31/10/2024 | Grupo Financiero Santander 18000283696             | 31102024                               | 58,000.00 | 30/10/2024  | 85B19853-2D12-4F3B-8589-586E60429498 | NEGOTIUM BELLI ET SOLUTIONES | 58,000.00 | SERVICIOS PROFESIONALES DE ASESORÍA CONTABLE CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE DE 2024. SEGÚN CONTRATO NÚMERO MSMT/409/CTTO-PS-01/2024 DE FECHA 01 DE ENERO |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |          |             |



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 SANTA MARÍA DEL TULE  
DISTRITO: CENTRO, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA: 2024  
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/079/2025  
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

ANEXO DAMB-CF-05-SOL  
RESULTADO: ACF-25

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

| PÓLIZA DE DIARIO |            |            | PÓLIZA DE EGRESO |            |            | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                       | BANCO      |                                        |                                        |            | COMPROBANTE |                                      |                                        |            |                                                                                                                                                               | OBSERVACIONES                                                                                                                                                                                                                  | IMPORTE OBSERVADO | INFORME FINAL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |            |             |
|------------------|------------|------------|------------------|------------|------------|------------------------------------------------|------------|----------------------------------------|----------------------------------------|------------|-------------|--------------------------------------|----------------------------------------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE    | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE    |                                                | FECHA      | INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA  | No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA | IMPORTE    | FECHA       | NÚM.                                 | PROVEEDOR                              | IMPORTE    | CONCEPTO                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                |                   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | SOLVENTA   | NO SOLVENTA |
| 007126           | 06/12/2024 | 58,000.00  | 002176           | 06/12/2024 | 58,000.00  | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 06/12/2024 | Grupo Financiero Santander 18000283696 | 06122024                               | 58,000.00  | 04/12/2024  | 8EF7F765-84E2-475F-B398-A10926185217 | NEGOTIUM BELLI ET SOLUTIONES           | 58,000.00  | SERVICIOS PROFESIONALES DE ASESORIA CONTABLE CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE DE 2024. SEGÚN CONTRATO NÚMERO MSMT/409/CTTO-PS-01/2024 DE FECHA 01 DE ENERO   |                                                                                                                                                                                                                                |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |            |             |
| 008162           | 31/12/2024 | 58,000.00  | 002495           | 31/12/2024 | 58,000.00  | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 06/12/2024 | Grupo Financiero Santander 18000283696 | 31122024                               | 58,000.00  | 31/12/2024  | AF9CAC28-4324-4655-8711-280E0E68D085 | NEGOTIUM BELLI ET SOLUTIONES           | 58,000.00  | SERVICIOS PROFESIONALES DE ASESORIA CONTABLE CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DE 2024. SEGÚN CONTRATO NÚMERO MSMT/409/CTTO-PS-01/2024 DE FECHA 01 DE ENERO |                                                                                                                                                                                                                                |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |            |             |
| 008164           | 31/12/2024 | 58,000.00  |                  |            |            | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES |            | Grupo Financiero Santander 18000283696 |                                        |            |             |                                      | NEGOTIUM BELLI ET SOLUTIONES           |            |                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |            |             |
| 007300           | 18/12/2024 | 120,436.42 | 002237           | 18/12/2024 | 120,436.42 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 18/12/2024 | Grupo Financiero Santander 18000283696 | 18122024                               | 120,436.42 | 24/12/2024  | D2EA698E-D94F-47B4-8032-1BC441C90824 | GESTIONES Y SERVICIOS NAISSAN SA DE CV | 120,436.42 | PAGO POR ELABORACIÓN DE LA INICIATIVA DE LA LEY DE INGRESOS MUNICIPALES DE SANTA MARÍA DEL TULE, PARA EL EJERCICIO 2025                                       | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL; ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA. | 228,316.42        | COPIA CERTIFICADA DE PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZAS DE EGRESOS, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE AUTORIZACIÓN PARA CONTRATACIÓN DE SERVICIO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, CUADRO COMPARATIVO, TRES COTIZACIONES, EXPEDIENTE DE LA EMPRESA CONTRATADA, NOTIFICACIÓN DE ADJUDICACIÓN, CITATORIO PARA LA CONTRATACIÓN DEL SERVICIO, ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA PARA LA CONTRATACIÓN DEL SERVICIO, DICTAMEN DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, BASES DEL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN RESTRINGIDA, CONVOCATORIA, ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES, CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN DEL SERVICIO. | 228,316.42 |             |
| 007405           | 24/12/2024 | 50,906.27  | 002278           | 24/12/2024 | 107,880.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 24/12/2024 | Grupo Financiero Santander 18000283696 | 24122024                               | 107,880.00 | 24/12/2024  | A1E2B17E-3F68-42DD-B00B-A1C05F783459 | GESTIONES Y SERVICIOS NAISSAN SA DE CV | 107,880.00 | PAGO DE SERVICIO DE ELABORACIÓN DEL ANTEPROYECTO DE PRESUPUESTO DE EGRESOS DE SANTA MARÍA DEL TULE, PARA EL EJERCICIO FISCAL 2025                             |                                                                                                                                                                                                                                |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |            |             |
|                  |            | 56,271.10  |                  |            |            |                                                |            |                                        |                                        |            |             |                                      |                                        |            |                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |            |             |
|                  |            | 702.63     |                  |            |            |                                                |            |                                        |                                        |            |             |                                      |                                        |            |                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |            |             |





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 SANTA MARÍA DEL TULE  
DISTRITO: CENTRO, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA: 2024  
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/079/2025  
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

ANEXO DAMB-CF-05-SOL  
RESULTADO: ACF-25

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

| PÓLIZA DE DIARIO |            |                | PÓLIZA DE EGRESO |            |              | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                       | BANCO      |                                        |                                        |              | COMPROBANTE |                                      |                            |              |                                                                                                                                                                                                      | OBSERVACIONES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | IMPORTE OBSERVADO | INFORME FINAL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                |             |
|------------------|------------|----------------|------------------|------------|--------------|------------------------------------------------|------------|----------------------------------------|----------------------------------------|--------------|-------------|--------------------------------------|----------------------------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE        | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE      |                                                | FECHA      | INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA  | No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA | IMPORTE      | FECHA       | NÚM.                                 | PROVEEDOR                  | IMPORTE      | CONCEPTO                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | SOLVENTA       | NO SOLVENTA |
| 007311           | 18/12/2024 | 109,620.00     | 002245           | 18/12/2024 | 109,620.00   | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 18/12/2024 | Grupo Financiero Santander 18000283696 | 18122024                               | 109,620.00   | 30/12/2024  | 7BD2E161-3708-4082-BD36-FB4EC396BA91 | PUBLICIDAD GRÁFICA MCTOWER | 109,620.00   | PAGO POR SERVICIO DE INTEGRACIÓN, REDACCIÓN, REVISIÓN Y DISEÑO DEL INFORME ANUAL DE ACTIVIDADES DEL HAYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA DEL TULE POR EL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024 | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO, INCLUYENDO ENTREGABLES, INFORMES DE ACTIVIDADES Y REPORTES DE AVANCES; ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA. | 109,620.00        | COPIA CERTIFICADA DE PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESOS, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, CITATORIO PARA EL ANÁLISIS Y VALIDACIÓN EN SU CASO DE PROCEDIMIENTO PARA LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE INTEGRACIÓN DEL INFORME ANUAL, ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA, CUADRO COMPARATIVO, TRES COTIZACIONES, BASES PARA EL PROCEDIMIENTO POR INVITACIÓN RESTRINGIDA, CONVOCATORIA, INVITACIÓN RESTRINGIDA NO. MSMST/CACS/IR/R28/005/2024, ACTA DE LA JUNTA DE ACLARACIONES, PRESENTACIÓN Y APERTURA DE LAS PROPUESTAS, ACTA AL FALLO, NOTIFICACIÓN DE ADJUDICACIÓN, CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS MSMST/59/R28/2024, OFICIO DE ENTREGA DE PRIMER BORRADOR, EVIDENCIA DOCUMENTAL | 109,620.00     |             |
| TOTAL            |            | \$1,033,936.42 |                  |            | \$638,000.00 |                                                |            |                                        |                                        | \$638,000.00 |             |                                      |                            | \$638,000.00 |                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | \$1,033,936.42    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | \$1,033,936.42 |             |

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. CAROLINA VEGA ROJO  
AUDITOR

C. ISBI ELIEZER MATUS NUÑEZ  
JEFE DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO "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"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA DEL TULE  
DISTRITO: CENTRO, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA: 2024  
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/079/2025  
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

ANEXO DAMS-CF-06-SOL  
RESULTADO: ACF-26

SUB-SUBCUENTA: 51331-3334 SERVICIOS DE ASESORÍA CIENTÍFICA Y TÉCNICA

| PÓLIZA DE DIARIO |            |           | PÓLIZA DE EGRESO |            |           | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                       | BANCO      |                                        |                                        |           | COMPROBANTE |                                      |                                     |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | OBSERVACIONES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | IMPORTE OBSERVADO | INFORME FINAL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |            |             |
|------------------|------------|-----------|------------------|------------|-----------|------------------------------------------------|------------|----------------------------------------|----------------------------------------|-----------|-------------|--------------------------------------|-------------------------------------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE   | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE   |                                                | FECHA      | INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA  | No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA | IMPORTE   | FECHA       | NÚM.                                 | PROVEEDOR                           | IMPORTE   | CONCEPTO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | SOLVENTA   | NO SOLVENTA |
| 001408           | 27/03/2024 | 32,480.00 | 000426           | 27/03/2024 | 32,130.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 27/03/2024 | Grupo Financiero Santander 18000283696 | 27032024                               | 32,130.00 | 27/03/2024  | 0A1B02A0-1991-46A9-9E0C-CB09645F3C2  | ANNI NANIBELLY RODRIGUEZ LOGGIODICE | 32,130.00 | RECIBI DEL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA DEL TULE DISTRITO CENTRO OAXACA CON CARGO AL RAMO 28 EJERCICIO 2024 LA CANTIDAD DE \$32480.00 (TREINTA Y DOS MIL CUATROCIENTOS OCHENTA PESOS 00/100 M.N.) IVA INCLUIDO POR CONCEPTO DE PAGO DE SERVICIOS DE SUPERVISIÓN DE OBRAS POR EL PERIODO DEL 02 AL 31 DE ENERO DE 2024 DE ACUERDO AL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES NO.CPSP/AT/R28/MSMT/409/01/2024.   | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA, TAL COMO EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DEL AREA REQUIRIENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO, INCLUYENDO BITACORAS, REPORTE DE LAS SUPERVISIONES Y ACTIVIDADES REALIZADAS; ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL. | 389,760.00        | COPA CERTIFICADA DE SOLICITUD DE CONTRATACIÓN DE SERVICIOS, APROBACIÓN DE CONTRATACIÓN DE SERVICIO, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SOLICITUD DE REPORTE PRESUPUESTAL, SE REMITE REPORTE PRESUPUESTAL, BASES PARA EL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL NÚMERO MSMT/ATM-02/2024, CONVOCATORIA PARA LA INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL, ACTA PARA DETERMINACIÓN Y ANÁLISIS DE PROPUESTAS, NOTIFICACIÓN AL FALLO, CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, ACTA DE INICIO DE LOS TRABAJOS CORRESPONDIENTES, INFORME DE TRABAJOS REALIZADOS, EVIDENCIA DOCUMENTAL DE TRABAJOS REALIZADOS. | 389,760.00 |             |
| 001410           | 27/03/2024 | 32,480.00 | 000428           | 27/03/2024 | 32,130.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 27/03/2024 | Grupo Financiero Santander 18000283696 | 27032024                               | 32,130.00 | 27/03/2024  | 2411759C-CB43-4C4A-958F-C2E7C384322E | ANNI NANIBELLY RODRIGUEZ LOGGIODICE | 32,130.00 | RECIBI DEL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA DEL TULE DISTRITO CENTRO OAXACA CON CARGO AL RAMO 28 EJERCICIO 2024 LA CANTIDAD DE \$ 32480.00 (TREINTA Y DOS MIL CUATROCIENTOS OCHENTA PESOS 00/100 M.N.) IVA INCLUIDO POR CONCEPTO DE PAGO DE SERVICIOS DE SUPERVISIÓN DE OBRAS POR EL PERIODO DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DE 2024 DE ACUERDO AL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES NO.CPSP/AT/R28/MSMT/409/01/2024 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |            |             |
| 002467           | 09/05/2024 | 32,480.00 | 000730           | 09/05/2024 | 32,130.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 09/05/2024 | Grupo Financiero Santander 18000283696 | 09052024                               | 32,130.00 | 09/05/2024  | E9EAFE93-1285-43E5-9581-21C03C413AC9 | ANNI NANIBELLY RODRIGUEZ LOGGIODICE | 32,480.00 | RECIBI DEL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA DEL TULE DISTRITO CENTRO OAXACA CON CARGO AL RAMO 28 EJERCICIO 2024 LA CANTIDAD DE \$ 32480.00 (TREINTA Y DOS MIL CUATROCIENTOS OCHENTA PESOS 00/100 M.N.) IVA INCLUIDO POR CONCEPTO DE PAGO DE SERVICIOS DE SUPERVISIÓN DE OBRAS POR EL PERIODO DEL 01 AL 30 DE MARZO DE 2024 DE ACUERDO AL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES NO.CPSP/AT/R28/MSMT/409/01/2024   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |            |             |
| 002469           | 09/05/2024 | 32,480.00 | 000731           | 09/05/2024 | 32,130.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 09/05/2024 | Grupo Financiero Santander 18000283696 | 09052024                               | 32,130.00 | 09/05/2024  | F71A062-3476-4366-8F82-00D9D96FFE5B0 | ANNI NANIBELLY RODRIGUEZ LOGGIODICE | 32,480.00 | RECIBI DEL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARIA DEL TULE DISTRITO CENTRO OAXACA CON CARGO AL RAMO 28 EJERCICIO 2024 LA CANTIDAD DE \$ 32480.00 (TREINTA Y DOS MIL CUATROCIENTOS OCHENTA PESOS 00/100 M.N.) IVA INCLUIDO POR CONCEPTO DE PAGO DE SERVICIOS DE SUPERVISIÓN DE OBRAS POR EL PERIODO DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2024 DE ACUERDO AL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES NO. CPSP/AT/R28/MSMT/409/01/2024  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |            |             |
| 002849           | 04/06/2024 | 32,480.00 | 000863           | 04/06/2024 | 32,130.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 04/06/2024 | Grupo Financiero Santander 18000283696 | 04062024                               | 32,130.00 | 05/06/2024  | F05B6CB9-6149-4F8E-8D4C-8C676F13A5CE | ANNI NANIBELLY RODRIGUEZ LOGGIODICE | 32,480.00 | RECIBI DEL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARIA DEL TULE DISTRITO CENTRO OAXACA CON CARGO AL RAMO 28 EJERCICIO 2024 LA CANTIDAD DE \$ 32480.00 (TREINTA Y DOS MIL CUATROCIENTOS OCHENTA PESOS 00/100 M.N.) IVA INCLUIDO POR CONCEPTO DE PAGO DE SERVICIOS DE SUPERVISIÓN DE OBRAS POR EL PERIODO DEL 01 AL 31 DE MAYO DE 2024 DE ACUERDO AL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES NO. CPSP/AT/R28/MSMT/409/01/2024   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |            |             |
| 003962           | 05/07/2024 | 32,480.00 | 001081           | 05/07/2024 | 32,130.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 05/07/2024 | Grupo Financiero Santander 18000283696 | 05072024                               | 32,130.00 | 08/07/2024  | 3B3B97AF-FFCD-408C-8AF8-53CAB5E3A62B | ANNI NANIBELLY RODRIGUEZ LOGGIODICE | 32,480.00 | RECIBI DEL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA DEL TULE DISTRITO CENTRO OAXACA CON CARGO AL RAMO 28 EJERCICIO 2024 LA CANTIDAD DE \$ 32480.00 (TREINTA Y DOS MIL CUATROCIENTOS OCHENTA PESOS 00/100 M.N.) IVA INCLUIDO POR CONCEPTO DE PAGO DE SERVICIOS DE SUPERVISIÓN DE OBRAS POR EL PERIODO DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2024 DE ACUERDO AL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES NO. CPSP/AT/R28/MSMT/409/01/2024  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |            |             |
| 004189           | 02/08/2024 | 32,480.00 | 001286           | 02/08/2024 | 32,130.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 02/08/2024 | Grupo Financiero Santander 18000283696 | 02082024                               | 32,130.00 | 05/08/2024  | C4DB1F6A-A85C-4F60-A78C-9AD304481FEA | ANNI NANIBELLY RODRIGUEZ LOGGIODICE | 32,480.00 | RECIBI DEL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA DEL TULE DISTRITO CENTRO OAXACA CON CARGO AL RAMO 28 EJERCICIO 2024 LA CANTIDAD DE \$ 32480.00 (TREINTA Y DOS MIL CUATROCIENTOS OCHENTA PESOS 00/100 M.N.) IVA INCLUIDO POR CONCEPTO DE PAGO DE SERVICIOS DE SUPERVISIÓN DE OBRAS POR EL PERIODO DEL 01 AL 31 DE JULIO DE 2024 DE ACUERDO AL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES NO. CPSP/AT/R28/MSMT/409/01/2024  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |            |             |
| 004892           | 04/09/2024 | 32,480.00 | 001509           | 04/09/2024 | 32,130.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 04/09/2024 | Grupo Financiero Santander 18000283696 | 04092024                               | 32,130.00 | 05/09/2024  | 288E0104-1520-467E-B906-3B818C46AB64 | ANNI NANIBELLY RODRIGUEZ LOGGIODICE | 32,480.00 | RECIBI DEL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA DEL TULE DISTRITO CENTRO OAXACA CON CARGO AL RAMO 28 EJERCICIO 2024 LA CANTIDAD DE \$ 32480.00 (TREINTA Y DOS MIL CUATROCIENTOS OCHENTA PESOS 00/100 M.N.) IVA INCLUIDO POR CONCEPTO DE PAGO DE SERVICIOS DE SUPERVISIÓN DE OBRAS POR EL PERIODO DEL 01 AL 31 DE AGOSTO DE 2024 DE ACUERDO AL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES NO. CPSP/AT/R28/MSMT/409/01/2024 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |            |             |



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 SANTA MARÍA DEL TULE  
DISTRITO: CENTRO, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA: 2024  
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/070/2025  
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

ANEXO DAMB-CF-06-SOL  
RESULTADO: ACF-26

SUB-SUBCUENTA: 51331-3334 SERVICIOS DE ASESORÍA CIENTÍFICA Y TÉCNICA

| PÓLIZA DE DIARIO |            |              | PÓLIZA DE EGRESO |            |              | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                       | BANCO      |                                        |                                        |              | COMPROBANTE |                                      |                                     |              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | OBSERVACIONES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | IMPORTE OBSERVADO | INFORME FINAL                                                                                                     |           |             |
|------------------|------------|--------------|------------------|------------|--------------|------------------------------------------------|------------|----------------------------------------|----------------------------------------|--------------|-------------|--------------------------------------|-------------------------------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE      | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE      |                                                | FECHA      | INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA  | No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA | IMPORTE      | FECHA       | NÚM.                                 | PROVEEDOR                           | IMPORTE      | CONCEPTO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA                                                                                          | SOLVENTA  | NO SOLVENTA |
| 005569           | 02/10/2024 | 32,480.00    | 001714           | 02/10/2024 | 32,130.00    | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 02/10/2024 | Grupo Financiero Santander 18000283696 | 02102024                               | 32,130.00    | 07/10/2024  | 73644D57-9CE4-45F5-8BE5-0FD93A25F8B4 | ANNI NANIBELLY RODRIGUEZ LOGGIODICE | 32,480.00    | RECIBÍ DEL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA DEL TULE DISTRITO CENTRO OAXACA CON CARGO AL RAMO 28 EJERCICIO 2024 LA CANTIDAD DE \$ 32480.00 (TREINTA Y DOS MIL CUATROCIENTOS OCHENTA PESOS 00/100 M.N.) IVA INCLUIDO POR CONCEPTO DE PAGO DE SERVICIOS DE SUPERVISIÓN DE OBRAS POR EL PERIODO DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024 DE ACUERDO AL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES NO.CPSP/AT/R28/MSMT/409/01/2024 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                   |                                                                                                                   |           |             |
| 005991           | 29/10/2024 | 32,480.00    | 001851           | 29/10/2024 | 32,130.00    | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 29/10/2024 | Grupo Financiero Santander 18000283696 | 29102024                               | 32,130.00    | 04/11/2024  | 5DB897B2-D496-43FE-8DFF-25E1AB82AFCD | ANNI NANIBELLY RODRIGUEZ LOGGIODICE | 32,480.00    | RECIBÍ DEL H. AYUNTAMIENTO DE SANTA MARÍA DEL TULE DISTRITO CENTRO OAXACA CON CARGO AL RAMO 28 EJERCICIO 2024 LA CANTIDAD DE \$ 32480.00 (TREINTA Y DOS MIL CUATROCIENTOS OCHENTA PESOS 00/100 M.N.) IVA INCLUIDO POR CONCEPTO DE PAGO DE SERVICIOS DE SUPERVISIÓN DE OBRAS POR EL PERIODO DEL 01 AL 31 DE OCTUBRE DE 2024 DE ACUERDO AL CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES NO. CPSP/AT/R28/MSMT/409/01/2024   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                   |                                                                                                                   |           |             |
| 008167           | 31/12/2024 | 32,480.00    | 002497           | 31/12/2024 | 32,130.00    | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 31/12/2024 | Grupo Financiero Santander 18000283696 | 31122024                               | 32,130.00    | 09/12/2024  | 49CD2A90-C934-4D43-AB3C-178C34A09897 | ANNI NANIBELLY RODRIGUEZ LOGGIODICE | 32,480.00    | CONTRATO/PEDIDO NO. CPSP/AT/R28/MSMT/409/01/2024 - PAGO POR CONCEPTO DE ASESORÍA TÉCNICA EN EL MUNICIPIO DE SANTA MARÍA EL TULE CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 01 AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2024, FACTURA 49CD2A90-C934-4D43-AB3C-178C34A09897                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                   |                                                                                                                   |           |             |
| 008169           | 31/12/2024 | 27,360.00    |                  |            |              | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES |            | Grupo Financiero Santander 18000283696 |                                        |              |             | ANNI NANIBELLY RODRIGUEZ LOGGIODICE  |                                     |              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                   |                                                                                                                   |           |             |
|                  |            | 5,120.00     |                  |            |              |                                                |            |                                        |                                        |              |             |                                      |                                     |              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                   |                                                                                                                   |           |             |
| 003259           | 27/06/2024 | 81,200.00    | 000996           | 27/06/2024 | 40,600.00    | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 27/06/2024 | Grupo Financiero Santander 18000283696 | 27062024                               | 40,600.00    | 27/06/2024  | 62F13CFB-2A2F-4DF8-8862-020343800A1B | ROLANDO ORTIZ RAMOS                 | 81,200.00    | CONTRATO/PEDIDO No. MSMT/409/003/R28/2024 - DICTAMEN ESTRUCTURAL QUE ABARQUE PROPUESTA DE REFORZAMIENTO O SUFFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE MANTENIMIENTO DE LA EDIFICACIÓN DE LA "PLAZA MONUMENTAL", EN SANTA MARÍA DEL TULE, FACTURA 62F13CFB-2A2F-4DF8-8862-020343800A1B                                                                                                                        | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA, TAL COMO SOLICITUD DEL AREA REQUERIENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO, INCLUYENDO DICTAMEN Y RELACIÓN DE ACTIVIDADES; ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA. | 81,200.00         | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN, TAL COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA. | 81,200.00 |             |
| TOTAL            |            | \$470,960.00 |                  |            | \$353,430.00 |                                                |            |                                        |                                        | \$353,430.00 |             |                                      |                                     | \$356,580.00 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | \$470,960.00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                   | \$389,760.00                                                                                                      | \$0.00    |             |

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. CAROLINA VEGA ROJO  
AUDITOR

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

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



**ANEXO DAMB-CF-07-SOL**  
**RESULTADO: ACF-28**

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

**AUTORIZO**

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 SANTA MARÍA DEL TULE  
DISTRITO: CENTRO, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA: 2024  
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/070/2025  
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

ANEXO DAMB-CF-08-SOL  
RESULTADO: ACF-29

SUB-SUBCUESTA: 51331-3393 OTROS SERVICIOS PROFESIONALES NO DESCRITOS ANTERIORMENTE

| PÓLIZA DE DIARIO |            |              | PÓLIZA DE EGRESO |            |              | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                             | BANCO      |                                          |                                        |              | COMPROBANTE |                                       |                                                                |              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | OBSERVACIONES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | IMPORTE OBSERVADO | INFORME FINAL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |              |              |
|------------------|------------|--------------|------------------|------------|--------------|------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------|----------------------------------------|--------------|-------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE      | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE      |                                                      | FECHA      | INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA    | Nº. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA | IMPORTE      | FECHA       | NÚM.                                  | PROVEEDOR                                                      | IMPORTE      | CONCEPTO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | SOLVENTA     | NO SOLVENTA  |
| 004300           | 07/08/2024 | 6,031.54     | 001319           | 07/08/2024 | 6,031.54     | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 07/08/2024 | Grupo Financiero Santander 18000283711   | 07082024                               | 6,031.54     | 07/08/2024  | 81cdab1a1-e387-4477-e016-76e678cdcd62 | MESH CONSTRUCCIONES INTERACTIVAS                               | 6,031.54     | SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE 4 SEMAFOROS PEATONALES UBICADOS EN AVENIDA SABINO Y VICENTE GUERRERO, CON LA FINALIDAD DE BRINDAR UN FLUJO ORDENADO Y CIRCULACIÓN COORDINADA A VEHÍCULOS Y PEATONES, SINDICATURA, FACTURA: 81CDBIAI-E387-4477-A016-76E678CD0D62                                                                         | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA, TAL COMO SOLICITUD DEL ÁREA REQUERIENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE Y DEMUESTRE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS, INCLUYENDO ENTREGA - RECEPCIÓN DE LOS SEMAFOROS, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE <b>ADJUDICACIÓN DIRECTA</b> | 6,031.54          | COPIA CERTIFICADA DE PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZAS DE EGRESOS, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIO DE REPARACIÓN Y MANTO DE SEMAFORO, CUADRO COMPARATIVO, COTIZACIONES, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN, INFORME DETALLADO SOBRE LA REPARACIÓN, MANTENIMIENTO E INSTALACIÓN, CONTRATO PARA EL SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE CUATRO SEMAFOROS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 6,031.54     |              |
| 005326           | 30/09/2024 | 3,827.25     | 001652           | 30/09/2024 | 3,786.00     | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES       | 30/09/2024 | Grupo Financiero Santander 18000283696   | SPEI                                   | 3,786.00     | 30/09/2024  | C18B6442-D176-4BE3-8CF8-E36C42474490  | EVER FRANCISCO RAMIREZ SANCHEZ                                 | 3,827.25     | PAGO POR CLASES DE ACONDICIONAMIENTO FISICO CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 16 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2024, TURNO VESPERTINO, REG DE SALUD, FACTURA: C18B6442-D176-4BE3-8CF8-E36C42474490                                                                                                                                               | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA, TAL COMO SOLICITUD DEL ÁREA REQUERIENTE Y EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS, INCLUYENDO RELACIÓN DE ASISTENTES Y PLANES DE TRABAJO.                                                                                                                                                     | 3,827.25          | COPIA CERTIFICADA DE PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZAS DE EGRESOS, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE PAGO, SOLICITUD DE CLASES DE ACTIVACIÓN FISICA, INFORME DE ACTIVIDADES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 3,827.25     |              |
| 006698           | 28/11/2024 | 40,000.00    | 002070           | 28/11/2024 | 40,000.00    | CONVENIOS FEDERALES - RECURSOS FEDERALES             | 28/11/2024 | Grupo Financiero Santander 18-00029619-6 | 28/11/2024                             | 40,000.00    | 28/11/2024  | 6CE80272-4B93-4988-908B-5E24A7FD6CAE  | UNIVERSIDAD AUTONOMA BENITO JUAREZ DE OAXACA                   | 40,000.00    | PAGO DE CERTIFICACIÓN EN OFICIOS NO TRADICIONALES PARA MUJERES (CARPINTERÍA, PLOMERÍA, ELECTRICIDAD, ALBANILERÍA, VENTA ESPECIALIZADA DE PRODUCTOS Y SERVICIOS ENTRE OTROS), META AT-4-24 DE LA MODALIDAD II DEL PROGRAMA PARA EL ADELANTO BIENESTAR E IGUALDAD DE LAS MUJERES 2024. FACTURA: 6CE80272-4B93-4988-908B-5E24A7FD6CAE. | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA, TAL COMO SOLICITUD DEL ÁREA REQUERIENTE, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA REALIZACIÓN DEL GASTO, INCLUYENDO RELACIÓN DE ENTREGA DE CERTIFICACIONES; ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE <b>ADJUDICACIÓN DIRECTA</b>                                                                 | 40,000.00         | COPIA CERTIFICADA DE PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZAS DE EGRESOS, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE PAGO, INFORME DE ACTIVIDADES INSTALACIONES HIDROSANITARIAS, INFORME DE ACTIVIDADES INSTALACIONES ELÉCTRICAS, PLAN DE TRABAJO ANUAL, SOLICITUD DE SERVICIO DE CERTIFICACIÓN, DICTAMEN DE ADJUDICACIÓN DIRECTA PARA LA CONTRATACIÓN DEL SERVICIO DE CERTIFICACIÓN EN OFICIOS NO TRADICIONALES EN MUJERES, CITATORIO PARA EL ANÁLISIS Y VALIDACIÓN DE PROCEDIMIENTO PARA LA CONTRATACIÓN DEL SERVICIO PARA LA CERTIFICACIÓN EN OFICIOS NO PROFESIONALES PARA LAS MUJERES, ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIÓN, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS MSMT/ADQ/03/PROABIM/2024, CONSTANCIAS DE PARTICIPACIÓN EN LA CERTIFICACIÓN DE OFICIOS | 40,000.00    |              |
| 006868           | 30/11/2024 | 104,400.00   | 002124           | 30/11/2024 | 104,400.00   | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES       | 30/11/2024 | Grupo Financiero Santander 18000283696   | 30112024                               | 104,400.00   | 30/11/2024  | C2D5782A-22C5-474C-B343-9A388C3A294D  | CIRCLE ASISTENCIA EMPRESARIAL Y DE NEGOCIOS S. DE R.L. DE C.V. | 104,400.00   | PAGO POR EL SERVICIO DE ASESORÍA FISCAL DETERMINACIÓN Y CÁLCULO DE IMPUESTOS FEDERALES Y ESTATALES, CÁLCULO Y TIMBRADO DE NÓMINA DE SERVICIOS PERSONALES, QUINCENAL Y SEMANAL CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2024, FACTURA: C2D5782A-22C5-474C-B343-9A388C3A294D                                     | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA, TAL COMO SOLICITUD DEL ÁREA REQUERIENTE, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO, INCLUYENDO RELACIÓN DE ASESORÍAS Y PAPELES DE TRABAJO; ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE <b>INVITACIÓN RESTRINGIDA</b>                                                         | 104,400.00        | COPIA CERTIFICADA DE PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZAS DE EGRESOS, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE SERVICIO DE ASESORÍA FISCAL, INVITACIÓN RESTRINGIDA NÚMERO MSMT/AFTN/03/2024, TRES COTIZACIONES, RECEPCIÓN Y ANÁLISIS DE PROPUESTAS, CUADRO COMPARATIVO, ACTA AL FALLO, NOTIFICACIÓN DE ADJUDICACIÓN, CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 104,400.00   |              |
| TOTAL            |            | \$209,258.79 |                  |            | \$209,217.54 |                                                      |            |                                          |                                        | \$209,217.54 |             |                                       |                                                                | \$209,258.79 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | \$209,258.79      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | \$104,858.79 | \$104,400.00 |

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. CAROLINA VEGA ROJO  
AUDITOR

C. ISBI ELIEZER MATUS NUÑEZ  
JEFE DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO "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 SANTA MARÍA DEL TULE  
DISTRITO: CENTRO, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA: 2024  
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/079/2025  
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

ANEXO DAMB-CF-09-SOL  
RESULTADO: ACF-31

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

| PÓLIZA DE DIARIO |            |              | PÓLIZA DE EGRESO |            |              | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                       | BANCO      |                                        |                                        |              | COMPROBANTE |                                      |                               |              |                                                                                                                                                          | OBSERVACIONES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | IMPORTE OBSERVADO | INFORME FINAL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |              |             |
|------------------|------------|--------------|------------------|------------|--------------|------------------------------------------------|------------|----------------------------------------|----------------------------------------|--------------|-------------|--------------------------------------|-------------------------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE      | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE      |                                                | FECHA      | INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA  | No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA | IMPORTE      | FECHA       | NÚM.                                 | PROVEEDOR                     | IMPORTE      | CONCEPTO                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | SOLVENTA     | NO SOLVENTA |
| 004181           | 01/08/2024 | 58,812.00    | 001283           | 01/08/2024 | 28,772.25    | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 01/08/2024 | Grupo Financiero Santander 18000283696 | 01082024                               | 28,772.25    | 31/07/2024  | 8A84BC40-D31B-44D8-B264-EAC23ED278F8 | MARCELINA SANCHEZ MORALES     | 58,178.25    | SERVICIO PREVENTIVO DE LIMPIEZA Y CALIBRACIÓN DE INYECTORES NAVISTAR ELECTRÓNICO INCLUYE LUGAS DE INSTALACIÓN CAMBIO DE ACEITE DE MOTOR CAMBIO DE FILTRO | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA: TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRIENTE, PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE Y JUSTIFIQUE LAS REPARACIONES Y MANTENIMIENTOS EN VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO REGISTRADOS EN LA PLANTILLA VEHICULAR Y EN EL INVENTARIO DE BIENES; ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE <b>ADJUDICACIÓN DIRECTA</b>                                       | 58,812.00         | COPIA CERTIFICADA DE PÓLIZAS DE DIARIO, EGRESOS, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DE SERVICIO MECÁNICO, PAGO DE FINIQUITO DE SERVICIO, ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN DEL SERVICIO, CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIO MSMT/17V/R28/2024, BITÁCORA DE MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS, PLANTILLA VEHICULAR DEL MUNICIPIO, SOLICITUD DE COTIZACIÓN, COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SOLICITUD DE SUFFICIENCIA PRESUPUESTAL, ACTA DE FALLO, VALE ÚNICO DE RESGUARDO DE BIENES | 58,812.00    |             |
|                  |            |              | 1067             | 03/07/2024 | 29,406.00    |                                                | 03/07/2024 |                                        | 3072024                                | 29,406.00    |             |                                      |                               |              |                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                   | COPIA CERTIFICADA DE PÓLIZA DE EGRESOS, CONTRATO PARA EL SERVICIO PREVENTIVO DE LIMPIEZA Y CAUBRACIÓN DE INYECTORES NAVISTAR.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |              |             |
| 004340           | 09/08/2024 | 66,500.20    | 001332           | 09/08/2024 | 66,500.20    | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 09/08/2024 | Grupo Financiero Santander 18000283696 | 09082024                               | 66,500.20    | 09/08/2024  | 4A93FE69-FA78-4507-801C-31B01C31192D | MIGUEL ÁNGEL ZUÑIGA RODRIGUEZ | 66,500.20    | SERVICIO MECÁNICO A CAMIONETA NISSAN AZUL, TIPO ESTAQUITA CON REDILA, MODELO 99                                                                          | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA, TAL COMO SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRIENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE Y JUSTIFIQUE LAS REPARACIONES Y MANTENIMIENTOS EN VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO REGISTRADOS EN LA PLANTILLA VEHICULAR Y EN EL INVENTARIO DE BIENES; ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE <b>ADJUDICACIÓN DIRECTA</b> . | 66,500.20         | COPIA CERTIFICADA DE PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZAS DE EGRESOS, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIO DE SOLICITUD DE PAGO, VALE DE ENTREGA, BITÁCORA DE MANTENIMIENTO, PLANTILLA VEHICULAR, VALE ÚNICO DE RESGUARDO, SOLICITUD DE SERVICIO MECÁNICO, TRES COTIZACIONES, CUADRO COMPARATIVO, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SOLICITUD DE REPORTE PRESUPUESTAL, REPORTE PRESUPUESTAL, ACTA DE FALLO, CONSTANCIA DE RECEPCIÓN, CONTRATO PARA EL SERVICIO MECÁNICO MSMT/27/R28/2024                               | 66,500.20    |             |
| TOTAL            |            | \$125,312.20 |                  |            | \$124,678.45 |                                                |            |                                        |                                        | \$124,678.45 |             |                                      |                               | \$124,678.45 |                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | \$125,312.20      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | \$125,312.20 |             |

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. CAROLINA VEGA ROJO  
AUDITOR

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

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



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA DEL TULE  
DISTRITO: CENTRO, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA: 2024  
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/079/2025  
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO  
SUB-SUBCUENTA: 51391-3993 OTROS SERVICIOS GENERALES

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

ANEXO DAMB-CF-10-SOL  
RESULTADO: ACF-34

| PÓLIZA DE DIARIO |            |              | PÓLIZA DE EGRESO |            |              | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                       | BANCO      |                                        |                                        |              | COMPROBANTE |                                      |                                      |              |                                        | OBSERVACIONES                                                                                                                                                                                                                                                                               | IMPORTE OBSERVADO | INFORME FINAL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |          |              |
|------------------|------------|--------------|------------------|------------|--------------|------------------------------------------------|------------|----------------------------------------|----------------------------------------|--------------|-------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE      | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE      |                                                | FECHA      | INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA  | No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA | IMPORTE      | FECHA       | NÚM.                                 | PROVEEDOR                            | IMPORTE      | CONCEPTO                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | SOLVENTA | NO SOLVENTA  |
| 006864           | 30/11/2024 | 124,258.77   | 002123           | 30/11/2024 | 125,280.00   | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 30/11/2024 | Grupo Financiero Santander 18000283696 | 08/11/2024                             | 125,280.00   | 25/11/2024  | C16EBA79-E122-48BB-A182-DOFIC941C371 | SERVICIOS DE MULTILIMPIEZA EL CIPRÉS | 124,258.77   | LIMPIEZA DEL RÍO SALADO FEB JULIO 2024 | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS; ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA | 229,680.00        | COPIA CERTIFICADA DE PÓLIZAS DE DIARIO, PÓLIZAS DE EGRESOS, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIO DE SOLICITUD DE PAGO, CONTRATO PARA EL SERVICIO DE LIMPIEZA DE LAS RIBERAS DEL RIO SALADO DE FECHA 08 DE FEBRERO DE 2024,                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |          | 229,680.00   |
|                  |            | 1,021.23     |                  |            |              |                                                |            |                                        |                                        |              |             |                                      |                                      |              |                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                   | COPIA CERTIFICADA DE PÓLIZAS DE DIARIO, POLIZAS DE EGRESOS, COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, OFICIO DE SOLICITUD DE PAGO, OFICIO DE REQUERIMIENTO , CITATORIO PARA EL ANÁLISIS Y VALIDACIÓN DE PROCEDIMIENTO PARA LA CONTRATACIÓN DE SERVICIO DE LIMPIEZA, ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA PARA LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, CUADRO COMPARATIVO, DICTAMEN DE ADJUDICACIÓN DIRECTA, CUADRO COMPARATIVO, TRES COTIZACIONES, CONTRATO MSMT/05/R28/2024, ACTA DE ENTREGA- RECEPCIÓN, INFORME FINAL DE ACTIVIDADES |          |              |
| TOTAL            |            | \$229,680.00 |                  |            | \$229,680.00 |                                                |            |                                        |                                        | \$229,680.00 |             |                                      |                                      | \$228,658.77 |                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                             | \$229,680.00      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |          | \$229,680.00 |

FUENTE: DOCUMENTACIÓN PROPORCIONADA 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 "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 INVERSIÓN FÍSICA MUNICIPAL "B"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA DEL TULE  
DISTRITO: CENTRO, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA: 2024

ANEXO DAMB-CF-II-SOL  
RESULTADO: ACF-40

PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/079/2025  
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

OBSERVACIÓN: DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA DE LA ETAPA DE PLANEACIÓN / AUTORIZACIÓN

|      |                                  |                                                                                                                                                            |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORÍA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                              |         |
|------|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------|
| NÚM. | NÚMERO DE CONTRATO               | NOMBRE DE LA OBRA                                                                                                                                          | LOCALIDAD            | DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE OBRA Y/O NO CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD APLICABLE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS                       | ESTATUS |
| OC-1 | OP/R28/409/MSMT/04/2024          | AMPLIACIÓN DE LA RED DE ENERGÍA ELÉCTRICA EN LA CALLE PROLONGACIÓN 5 DE MAYO Y LA CALLE PRIVADA DE SABINO                                                  | SANTA MARÍA DEL TULE | 1.- PRESENTÓ EL ACTA DE SELECCIÓN DE OBRAS, SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ EL LISTADO DE LAS PERSONAS QUE ASISTIERON A LA ASAMBLEA PARA LA SELECCIÓN DE LAS OBRAS<br>2.-PRESENTÓ EL ACTA DE INTEGRACIÓN DEL COMITÉ DE OBRAS, SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ EL LISTADO DE PERSONAS QUE ACUDIERON A LA ASAMBLEA PARA LA ELECCIÓN DEL COMITÉ.                                                                                                                                 | PRESENTO OFICIO SIN NÚMERO,<br>1.-PRESENTÓ EL LISTADO DE LAS PERSONAS QUE ASISTIERON A LA ASAMBLEA PARA LA SELECCIÓN DE LAS OBRAS.<br>2.-PRESENTÓ EL LISTADO DE PERSONAS QUE ACUDIERON A LA ASAMBLEA PARA LA ELECCIÓN DEL COMITÉ.                                                                                                                                   | UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN. | ATENDIÓ |
| OC-2 | OP/R33/FAISMUN/409/MSMT/001/2024 | REHABILITACION DEL DRENAJE SANITARIO EN EL COLECTOR PRINCIPAL EN LAS CALLES UNION, ALLENDE, CENTENARIO Y LIBERTAD, DE LA LOCALIDAD DE SANTA MARÍA DEL TULE | SANTA MARÍA DEL TULE | 1.- PRESENTÓ EL ACTA DE SELECCIÓN DE OBRAS, SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ EL LISTADO DE LAS PERSONAS QUE ASISTIERON A LA ASAMBLEA PARA LA SELECCIÓN DE LAS OBRAS.<br>2.-PRESENTÓ EL ACTA DE INTEGRACIÓN DEL COMITÉ DE OBRAS, SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ EL LISTADO DE PERSONAS QUE ACUDIERON A LA ASAMBLEA PARA LA ELECCIÓN DEL COMITÉ.                                                                                                                                | PRESENTO OFICIO SIN NÚMERO,<br>1.-PRESENTÓ EL LISTADO DE LAS PERSONAS QUE ASISTIERON A LA ASAMBLEA PARA LA SELECCIÓN DE LAS OBRAS.<br>2.-PRESENTÓ EL LISTADO DE PERSONAS QUE ACUDIERON A LA ASAMBLEA PARA LA ELECCIÓN DEL COMITÉ.                                                                                                                                   | UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN. | ATENDIÓ |
| OC-3 | OP/R28/409/MSMT/05/2024          | CONSTRUCCIÓN DE BARDAS PERIMETRALES EN EL COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE OAXACA (COBAO) , SOBRE LA CALLE CAMINO NACIONAL                             | SANTA MARÍA DEL TULE | 1.- PRESENTÓ EL ACTA DE SELECCIÓN DE OBRAS, SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ EL LISTADO DE LAS PERSONAS QUE ASISTIERON A LA ASAMBLEA PARA LA SELECCIÓN DE OBRAS.<br>2.- PRESENTÓ EL ACTA DE INTEGRACIÓN DEL COMITÉ DE OBRAS, SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ EL LISTADO DE PERSONAS QUE ASISTIERON A LA ASAMBLEA PARA LA ELECCIÓN DEL COMITÉ.                                                                                                                                  | PRESENTO OFICIO SIN NÚMERO,<br>1.-PRESENTÓ EL LISTADO DE LAS PERSONAS QUE ASISTIERON A LA ASAMBLEA PARA LA SELECCIÓN DE LAS OBRAS.<br>2.-PRESENTÓ EL LISTADO DE PERSONAS QUE ACUDIERON A LA ASAMBLEA PARA LA ELECCIÓN DEL COMITÉ.                                                                                                                                   | UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN. | ATENDIÓ |
| OC-4 | OP/R28/409/MSMT/09/2024          | MEJORAMIENTO DE LA CALLE CAMINO NACIONAL DEL TRAMO DEL FRACCIONAMIENTO EL RETIRO AL PUENTE YUGOVE                                                          | SANTA MARÍA DEL TULE | 1.- PRESENTÓ EL ACTA DE SELECCIÓN DE OBRAS, SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ EL LISTADO DE PERSONAS QUE ACUDIERON A LA ASAMBLEA PARA LA SELECCIÓN DE OBRAS.<br>2.- PRESENTÓ EL ACTA DE INTEGRACIÓN DEL COMITÉ DE OBRAS, SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ EL LISTADO DE PERSONAS QUE ACUDIERON A LA ASAMBLEA PARA LA ELECCIÓN DEL COMITÉ.<br>3.- NO PRESENTÓ EL ANEXO DEL OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE APROBACIÓN Y AUTORIZACIÓN DE OBRAS, ACCIONES SOCIALES BÁSICAS E INVERSIONES. | PRESENTO OFICIO SIN NÚMERO<br>1.-PRESENTÓ EL LISTADO DE LAS PERSONAS QUE ASISTIERON A LA ASAMBLEA PARA LA SELECCIÓN DE LAS OBRAS.<br>2.-PRESENTÓ EL LISTADO DE PERSONAS QUE ACUDIERON A LA ASAMBLEA PARA LA ELECCIÓN DEL COMITÉ.<br>3.-PRESENTÓ EL ANEXO DEL OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE APROBACIÓN Y AUTORIZACIÓN DE OBRAS, ACCIONES SOCIALES BÁSICAS E INVERSIONES. | UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN. | ATENDIÓ |



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA DEL TULE  
DISTRITO: CENTRO, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA: 2024

ANEXO DAMB-CF-II-SOL  
RESULTADO: ACF-40

PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/079/2025  
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

OBSERVACIÓN: DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA DE LA ETAPA DE PLANEACIÓN / AUTORIZACIÓN

|      |                         |                                                                                                                             |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORÍA                                                                                                                                                                                     |                                                                              |         |
|------|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------|
| NÚM. | NÚMERO DE CONTRATO      | NOMBRE DE LA OBRA                                                                                                           | LOCALIDAD            | DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE OBRA Y/O NO CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD APLICABLE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE                                                                                                                                                               | VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS                       | ESTATUS |
| OC-5 | OP/R28/409/MSMT/07/2024 | REHABILITACIÓN A LA RED DEL SISTEMA DE DRENAJE SANITARIO DE LA CALLE ALVARO OBREGON, ENTRE LA CALLE UNIÓN Y CAMINO NACIONAL | SANTA MARÍA DEL TULE | 1.- PRESENTÓ EL ACTA DE SELECCIÓN DE OBRAS, SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ EL LISTADO DE PERSONAS QUE ASISTIERON A LA ASAMBLEA PARA LA SELECCIÓN DE LAS OBRAS; ASÍ MISMO, LA OBRA FUE REPRORIZADA MEDIANTE ADDENDUM AL ACTA DE PRIORIZACION DE OBRAS CON FECHA 23 DE NOVIEMBRE DE 2024.<br>2.- PRESENTÓ EL ACTA DE INTEGRACIÓN DEL COMITÉ DE OBRAS, SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ EL LISTADO DE PERSONAS QUE ACUDIERON A LA ASAMBLEA PARA LA ELECCIÓN DEL COMITÉ. | PRESENTO OFICIO SIN NÚMERO,<br>1.-PRESENTÓ EL LISTADO DE LAS PERSONAS QUE ASISTIERON A LA ASAMBLEA PARA LA SELECCIÓN DE LAS OBRAS.<br>2.-PRESENTÓ EL LISTADO DE PERSONAS QUE ACUDIERON A LA ASAMBLEA PARA LA ELECCIÓN DEL COMITÉ. | UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN. | ATENDIÓ |
| OC-6 | OP/R28/409/MSMT/08/2024 | REHABILITACIÓN A LA RED DEL SISTEMA DE DRENAJE SANITARIO DE LA CALLE SABINO, ENTRE CALLE ALLENDE Y CAMINO NACIONAL          | SANTA MARÍA DEL TULE | 1.- PRESENTÓ EL ACTA DE SELECCIÓN DE OBRAS, SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ EL LISTADO DE LAS PERSONAS QUE ASISTIERON A LA ASAMBLEA PARA LA SELECCIÓN DE OBRAS; ASÍ MISMO, LA OBRA FUE REPRORIZADA MEDIANTE ADDENDUM AL ACTA DE PRIORIZACIÓN DE OBRAS CON FECHA 23 DE NOVIEMBRE DE 2024.<br>2.- PRESENTÓ EL ACTA DE INTEGRACIÓN DEL COMITE DE OBRAS, SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ EL LISTADO DE PERSONAS QUE ACUDIERON A LA ASAMBLEA PARA LA ELECCIÓN DEL COMITÉ. | PRESENTO OFICIO SIN NÚMERO,<br>1.-PRESENTÓ EL LISTADO DE LAS PERSONAS QUE ASISTIERON A LA ASAMBLEA PARA LA SELECCIÓN DE LAS OBRAS.<br>2.-PRESENTÓ EL LISTADO DE PERSONAS QUE ACUDIERON A LA ASAMBLEA PARA LA ELECCIÓN DEL COMITÉ. | 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. FABIÁN ALEJANDRO MORALES ARGÜELLO  
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 SANTA MARÍA DEL TULE  
DISTRITO: CENTRO, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA: 2024

ANEXO DAMB-CF-12-SOL  
RESULTADO: ACF-41

PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/079/2025  
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

OBSERVACIÓN: DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA DE LA ETAPA DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTACIÓN

|      |                         |                                                                                                                             |                      |                                                                                                                                                              | RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORÍA                                                        |                                                                              |         |
|------|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------|
| NÚM. | NÚMERO DE CONTRATO      | NOMBRE DE LA OBRA                                                                                                           | LOCALIDAD            | DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE OBRA Y/O NO CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD APLICABLE                                            | ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE                                  | VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS                       | ESTATUS |
| OC-1 | OP/R28/409/MSMT/04/2024 | AMPLIACIÓN DE LA RED DE ENERGÍA ELÉCTRICA EN LA CALLE PROLONGACIÓN 5 DE MAYO Y LA CALLE PRIVADA DE SABINO                   | SANTA MARÍA DEL TULE | 1.- PRESENTÓ LA MEMORIA DE CÁLCULO, SIN EMBARGO, CARECE DE LA FIRMA DEL DRO.                                                                                 | 1.- PRESENTÓ LA MEMORIA DE CÁLCULO                                                                   | UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN. | ATENDIÓ |
| OC-5 | OP/R28/409/MSMT/07/2024 | REHABILITACIÓN A LA RED DEL SISTEMA DE DRENAJE SANITARIO DE LA CALLE ALVARO OBREGON, ENTRE LA CALLE UNIÓN Y CAMINO NACIONAL | SANTA MARÍA DEL TULE | 1.-PRESENTÓ LAS ESPECIFICACIONES GENERALES Y PARTICULARES DE CONSTRUCCIÓN, SIN EMBARGO, CARECEN DE LA FIRMA DEL RESPONSABLE TÉCNICO POR PARTE DEL MUNICIPIO. | 1.-PRESENTÓ LAS ESPECIFICACIONES GENERALES Y PARTICULARES DE CONSTRUCCIÓN DEBIDAMENTE FORMALIZADAS.  | UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN. | ATENDIÓ |
| OC-6 | OP/R28/409/MSMT/08/2024 | REHABILITACIÓN A LA RED DEL SISTEMA DE DRENAJE SANITARIO DE LA CALLE SABINO, ENTRE CALLE ALLENDE Y CAMINO NACIONAL          | SANTA MARÍA DEL TULE | 1.- PRESENTÓ LAS ESPECIFICACIONES GENERALES Y PARTICULARES DE CONSTRUCCIÓN, SIN EMBARGO, CARECE DE LA FIRMA DEL RESPONSABLE TÉCNICO.                         | 1.- PRESENTÓ LAS ESPECIFICACIONES GENERALES Y PARTICULARES DE CONSTRUCCIÓN DEBIDAMENTE FORMALIZADAS. | 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. FABIÁN ALEJANDRO MORALES ARGÜELLO  
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 SANTA MARÍA DEL TULE  
DISTRITO: CENTRO, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA: 2024

ANEXO DAMB-CF-13-SOL  
RESULTADO: ACF-42

PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/079/2025  
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

OBSERVACIÓN: DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA DE LA ETAPA DE ADJUDICACIÓN

|      |                                  |                                                                                                                                                            |                      |                                                                                                                                                                                                                     | RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORÍA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                              |         |
|------|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------|
| NÚM. | NÚMERO DE CONTRATO               | NOMBRE DE LA OBRA                                                                                                                                          | LOCALIDAD            | DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE OBRA Y/O NO CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD APLICABLE                                                                                                   | ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS                       | ESTATUS |
| OC-1 | OP/R28/409/MSMT/04/2024          | AMPLIACIÓN DE LA RED DE ENERGÍA ELÉCTRICA EN LA CALLE PROLONGACIÓN 5 DE MAYO Y LA CALLE PRIVADA DE SABINO                                                  | SANTA MARÍA DEL TULE | 1.- NO PRESENTÓ LA INVITACIÓN A LA CONTRALORÍA U ÓRGANO DE CONTROL INTERNO.                                                                                                                                         | 1.- PRESENTÓ LA INVITACIÓN A LA CONTRALORÍA U ÓRGANO DE CONTROL INTERNO JUNTO CON UN ACTA DE LA PRIMERA SESIÓN ORDINARIA DE CABILDO DE FECHA PRIMERO DE ENERO DE DOS MIL VEINTICINCO.                                                                                                                                                                                                                                                                                   | UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN. | ATENDIÓ |
| OC-2 | OP/R33/FAISMUN/409/MSMT/001/2024 | REHABILITACION DEL DRENAJE SANITARIO EN EL COLECTOR PRINCIPAL EN LAS CALLES UNION, ALLENDE, CENTENARIO Y LIBERTAD, DE LA LOCALIDAD DE SANTA MARÍA DEL TULE | SANTA MARÍA DEL TULE | 1.- NO PRESENTÓ EVIDENCIA DE LA PUBLICACIÓN DE LA LICITACIÓN PUBLICA EN EL PERIÓDICO OFICIAL O EN ALGUN DIARIO DE MAYOR CIRCULACIÓN.<br>2.- NO PRESENTÓ LA INVITACIÓN A LA CONTRALORÍA U ÓRGANO DE CONTROL INTERNO. | 1.- PRESENTÓ UNA CONSTANCIA COMO EVIDENCIA DE LA PUBLICACIÓN DE LA LICITACIÓN PUBLICA EN EL PERIÓDICO OFICIAL NACIONAL.<br>2.- PRESENTÓ CONVOCATORIA A LA LICITACIÓN PÚBLICA PRESENTO UN COMUNICADO Y EL PERIODICO OFICIAL, DONDE PUBLICAN LA CREACIÓN DE SU GACETA MUNICIPAL.<br>3.- PRESENTÓ LA INVITACIÓN A LA CONTRALORÍA U ÓRGANO DE CONTROL INTERNO JUNTO CON UN ACTA DE LA PRIMERA SESIÓN ORDINARIA DE CABILDO DE FECHA PRIMERO DE ENERO DE DOS MIL VEINTICINCO. | UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN. | ATENDIÓ |
| OC-3 | OP/R28/409/MSMT/05/2024          | CONSTRUCCIÓN DE BARDAS PERIMETRALES EN EL COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE OAXACA (COBAO) , SOBRE LA CALLE CAMINO NACIONAL                             | SANTA MARÍA DEL TULE | 1.- NO PRESENTÓ EL DICTAMEN DE LAS PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS.<br>2.- NO PRESENTÓ LA INVITACIÓN A LA CONTRALORÍA U ÓRGANO DE CONTROL INTERNO DEL H. AYUNTAMIENTO.                                             | 1.- PRESENTÓ EL DICTAMEN DE LAS PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS.<br>2.- PRESENTÓ LA INVITACIÓN A LA CONTRALORÍA U ÓRGANO DE CONTROL INTERNO JUNTO CON UN ACTA DE LA PRIMERA SESIÓN ORDINARIA DE CABILDO DE FECHA PRIMERO DE ENERO DE DOS MIL VEINTICINCO.                                                                                                                                                                                                              | UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN. | ATENDIÓ |
| OC-4 | OP/R28/409/MSMT/09/2024          | MEJORAMIENTO DE LA CALLE CAMINO NACIONAL DEL TRAMO DEL FRACCIONAMIENTO EL RETIRO AL PUENTE YUGOVE                                                          | SANTA MARÍA DEL TULE | 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 JUNTO CON UN ACTA DE LA PRIMERA SESIÓN ORDINARIA DE CABILDO DE FECHA PRIMERO DE ENERO DE DOS MIL VEINTICINCO.                                                                                                                                                                                                                                                                                   | UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN. | ATENDIÓ |



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA DEL TULE  
DISTRITO: CENTRO, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA: 2024

ANEXO DAMB-CF-13-SOL  
RESULTADO: ACF-42

PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/079/2025

TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

OBSERVACIÓN: DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA DE LA ETAPA DE ADJUDICACIÓN

|      |                         |                                                                                                                             |                      |                                                                                                                                                                                                                                                | RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORÍA                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                              |         |
|------|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------|
| NÚM. | NÚMERO DE CONTRATO      | NOMBRE DE LA OBRA                                                                                                           | LOCALIDAD            | DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE OBRA Y/O NO CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD APLICABLE                                                                                                                              | ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE                                                                                                                                                                                                                   | VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS                       | ESTATUS |
| OC-5 | OP/R28/409/MSMT/07/2024 | REHABILITACIÓN A LA RED DEL SISTEMA DE DRENAJE SANITARIO DE LA CALLE ALVARO OBREGON, ENTRE LA CALLE UNIÓN Y CAMINO NACIONAL | SANTA MARÍA DEL TULE | 1.-PRESENTÓ EL ACTA DE ACUERDO DE EXCEPCIÓN A LA LICITACIÓN PÚBLICA, SIN EMBARGO, EL NOMBRE DE LA OBRA NO CORRESPONDE A LA OBRA CONTRATADA.<br>2.- NO 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 DEBIDAMENTE FORMALIZADO.<br>2.- PRESENTÓ LA INVITACIÓN A LA CONTRALORÍA U ÓRGANO DE CONTROL INTERNO JUNTO CON UN ACTA DE LA PRIMERA SESIÓN ORDINARIA DE CABILDO DE FECHA PRIMERO DE ENERO DE DOS MIL VEINTICINCO. | UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN. | ATENDIÓ |
| OC-6 | OP/R28/409/MSMT/08/2024 | REHABILITACIÓN A LA RED DEL SISTEMA DE DRENAJE SANITARIO DE LA CALLE SABINO, ENTRE CALLE ALLENDE Y CAMINO NACIONAL          | SANTA MARÍA DEL TULE | 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 JUNTO CON UN ACTA DE LA PRIMERA SESIÓN ORDINARIA DE CABILDO DE FECHA PRIMERO DE ENERO DE DOS MIL VEINTICINCO.                                                                                                 | 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. FABIÁN ALEJANDRO MORALES ARGÜELLO  
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 SANTA MARÍA DEL TULE

DISTRITO: CENTRO, OAXACA

CUENTA PÚBLICA: 2024

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/079/2025

TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

OBSERVACIÓN: DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA DE LA ETAPA DE CONTRATACIÓN

ANEXO DAMB-CF-14-SOL

RESULTADO: ACF-43

|      |                                  |                                                                                                                                                            |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORÍA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                              |         |
|------|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------|
| NÚM. | NÚMERO DE CONTRATO               | NOMBRE DE LA OBRA                                                                                                                                          | LOCALIDAD            | DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE OBRA Y/O NO CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD APLICABLE                                                                                                                                                                                                        | ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS                       | ESTATUS |
| OC-2 | OP/R33/FAISMUN/409/MSMT/001/2024 | REHABILITACION DEL DRENAJE SANITARIO EN EL COLECTOR PRINCIPAL EN LAS CALLES UNION, ALLENDE, CENTENARIO Y LIBERTAD, DE LA LOCALIDAD DE SANTA MARÍA DEL TULE | SANTA MARÍA DEL TULE | 1.- NO PRESENTÓ LA JUSTIFICACIÓN Y SOPORTE DEL CONVENIO MODIFICATORIO DE TIEMPO Y PLAZO DE LA EJECUCIÓN DE LA OBRA.                                                                                                                                                                                                      | 1.- PRESENTÓ LA JUSTIFICACIÓN Y SOPORTE DEL CONVENIO MODIFICATORIO DE TIEMPO Y PLAZO DE LA EJECUCIÓN DE LA OBRA.<br>2.- PRESENTÓ SOLICITUD PARA AMPLIACIÓN DEL PLAZO DE EJECUCIÓN Y MONTO DEL CONTRATO.<br>3.- PRESENTÓ PRESUPUESTO DEFINITIVO Y GENERADORES DE OBRA MODIFICADOS.                                                                                                                                                                                                                              | UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN. | ATENDIÓ |
| OC-4 | OP/R28/409/MSMT/09/2024          | MEJORAMIENTO DE LA CALLE CAMINO NACIONAL DEL TRAMO DEL FRACCIONAMIENTO EL RETIRO AL PUENTE YUGOVE                                                          | SANTA MARÍA DEL TULE | 1.- NO PRESENTÓ EL CONVENIO MODIFICATORIO DE VOLÚMENES DE OBRA.<br>2.- NO PRESENTÓ LA JUSTIFICACIÓN Y SOPORTE DEL CONVENIO MODIFICATORIO.<br>3.- NO PRESENTÓ LA SOLICITUD Y AUTORIZACIÓN DE CONCEPTOS NO PREVISTOS EN EL PRESUPUESTO CONTRATADO.<br>4.- NO PRESENTÓ LAS TARJETAS DE ANÁLISIS DE PRECIOS EXTRAORDINARIOS. | 1.- PRESENTÓ EL CONVENIO MODIFICATORIO DE VOLÚMENES DE OBRA, EL PROGRAMA DE OBRA Y PRESUPUESTO.<br>2.- PRESENTÓ EL DICTAMEN TÉCNICO PARA JUSTIFICAR LA FORMALIZACIÓN DEL CONVENIO MODIFICATORIO.<br>3.- PRESENTÓ LA SOLICITUD DE MODIFICACIÓN DE VOLÚMENES.<br>4.- PRESENTÓ OFICIO DE APROBACIÓN DE PRECIOS EXTRAORDINARIOS, DICTAMEN TÉCNICO PARA LA AUTORIZACIÓN DE CONCEPTOS Y PRECIOS EXTRAORDINARIOS, SOLICITUD DE REVISIÓN Y APROBACIÓN DE PRECIOS, LAS TARJETAS DE ANÁLISIS DE PRECIOS EXTRAORDINARIOS. | UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN. | ATENDIÓ |
| OC-5 | OP/R28/409/MSMT/07/2024          | REHABILITACIÓN A LA RED DEL SISTEMA DE DRENAJE SANITARIO DE LA CALLE ALVARO OBREGON, ENTRE LA CALLE UNIÓN Y CAMINO NACIONAL                                | SANTA MARÍA DEL TULE | 1.- PRESENTÓ EL CONVENIO MODIFICATORIO, SIN EMBARGO, EN SU PÁRRAFO DE ANTECEDENTES INDICA UNA FECHA INCORRECTA DE LA CELEBRACIÓN DEL CONTRATO OP/R28/409/MSMT/07/2024.                                                                                                                                                   | 1.- PRESENTÓ EL CONVENIO MODIFICATORIO.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN. | ATENDIÓ |



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA DEL TULE  
DISTRITO: CENTRO, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA: 2024

ANEXO DAMB-CF-14-SOL  
RESULTADO: ACF-43

PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/079/2025  
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

OBSERVACIÓN: DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA DE LA ETAPA DE CONTRATACIÓN

|      |                         |                                                                                                                    |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORÍA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                              |         |
|------|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------|
| NÚM. | NÚMERO DE CONTRATO      | NOMBRE DE LA OBRA                                                                                                  | LOCALIDAD            | DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE OBRA Y/O NO CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD APLICABLE                                                                                                                                                                                             | ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS                       | ESTATUS |
| OC-6 | OP/R28/409/MSMT/08/2024 | REHABILITACIÓN A LA RED DEL SISTEMA DE DRENAJE SANITARIO DE LA CALLE SABINO, ENTRE CALLE ALLENDE Y CAMINO NACIONAL | SANTA MARÍA DEL TULE | 1.-NO PRESENTÓ EL CONVENIO MODIFICATORIO DE VOLÚMENES DE OBRA.<br>2.-NO PRESENTÓ LA JUSTIFICACIÓN Y SOPORTE DEL CONVENIO MODIFICATORIO DE VOLÚMENES DE OBRA.<br>3.-NO PRESENTÓ LA SOLICITUD Y AUTORIZACIÓN DE PRECIOS EXTRAORDINARIOS.<br>4.-NO PRESENTÓ LAS TARJETAS DE ANÁLISIS DE PRECIOS EXTRAORDINARIOS. | 1.- PRESENTÓ EL CONVENIO MODIFICATORIO DE VOLÚMENES DE OBRA, EL PROGRAMA DE OBRA Y PRESUPUESTO.<br>2.- PRESENTÓ EL DICTAMEN TÉCNICO PARA JUSTIFICAR LA FORMALIZACIÓN DEL CONVENIO MODIFICATORIO.<br>3.- PRESENTÓ LA SOLICITUD DE MODIFICACIÓN DE VOLÚMENES.<br>4.- PRESENTÓ OFICIO DE APROBACIÓN DE PRECIOS EXTRAORDINARIOS, DICTAMEN TÉCNICO PARA LA AUTORIZACIÓN DE CONCEPTOS Y PRECIOS EXTRAORDINARIOS, SOLICITUD DE REVISIÓN Y APROBACIÓN DE PRECIOS, LAS TARJETAS DE ANÁLISIS DE PRECIOS EXTRAORDINARIOS. | 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

C. FABIÁN ALEJANDRO MORALES ARGÜELLO  
AUDITOR

REVISÓ

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

AUTORIZÓ

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



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA DEL TULE  
DISTRITO: CENTRO, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA: 2024

ANEXO DAMB-CF-15-SOL  
RESULTADO: ACF-45

PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/079/2025  
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

OBSERVACIÓN: DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA NO PRESENTADA.

|      |                                  |                                                                                                                                                            |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORÍA                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                              |         |
|------|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------|
| NÚM. | NÚMERO DE CONTRATO               | NOMBRE DE LA OBRA                                                                                                                                          | LOCALIDAD            | DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE OBRA Y/O NO CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD APLICABLE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE                                                                                                                                                                                                                                                             | VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS                       | ESTATUS |
| OC-1 | OP/R28/409/MSMT/04/2024          | AMPLIACIÓN DE LA RED DE ENERGÍA ELÉCTRICA EN LA CALLE PROLONGACIÓN 5 DE MAYO Y LA CALLE PRIVADA DE SABINO                                                  | SANTA MARÍA DEL TULE | 1.-NO PRESENTÓ LOS NÚMEROS GENERADORES DE LA ESTIMACIÓN UNO.<br>2.-NO PRESENTÓ LAS NOTAS DE BITÁCORA DE LAS ESTIMACIONES UNO Y DOS FINIQUITO.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 1.-PRESENTÓ LOS NÚMEROS GENERADORES DE LA ESTIMACIÓN UNO.<br>2.-PRESENTÓ LAS NOTAS DE BITÁCORA DE LAS ESTIMACIONES UNO Y DOS FINIQUITO.                                                                                                                                                                                         | UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN. | ATENDIÓ |
| OC-2 | OP/R33/FAISMUN/409/MSMT/001/2024 | REHABILITACION DEL DRENAJE SANITARIO EN EL COLECTOR PRINCIPAL EN LAS CALLES UNION, ALLENDE, CENTENARIO Y LIBERTAD, DE LA LOCALIDAD DE SANTA MARÍA DEL TULE | SANTA MARÍA DEL TULE | 1.-NO PRESENTÓ LAS PRUEBAS DE COMPACTACIÓN DEL CONCEPTO DEL RELLENO DE EXCAVACIÓN EN LA ESTIMACIÓN UNO, DOS Y TRES.<br>2.-PRESENTÓ LAS PRUEBAS DE CONTROL DE CALIDAD DEL CONCRETO HIDRÁULICO UTILIZADO EN LA REPOSICIÓN DEL PAVIMENTO Y PRUEBAS DE COMPACTACIÓN EN LAS ESTIMACIONES CUATRO Y CINCO; SIN EMBARGO, LAS FECHAS DEL MUESTREO SON DEL MES DE FEBRERO Y MARZO DE 2025, LO CUAL INDICA QUE NO TERMINARON EN TIEMPO Y FORMA CON EL PERIODO DE EJECUCIÓN DEL CONTRATO Y DEL CONVENIO.<br>3.-NO PRESENTÓ EL LISTADO DE BENEFICIARIOS DE LAS REPARACIONES DE TOMAS DOMICILIARIAS O DESCARGAS. | 1.-PRESENTÓ LAS PRUEBAS DE COMPACTACIÓN DEL CONCEPTO DEL RELLENO DE EXCAVACIÓN.<br>2.-PRESENTÓ LAS PRUEBAS DE CONTROL DE CALIDAD DEL CONCRETO HIDRÁULICO UTILIZADO EN LA REPOSICIÓN DEL PAVIMENTO Y PRUEBAS DE COMPACTACIÓN.<br>3.-PRESENTÓ EL LISTADO DE BENEFICIARIOS DE LAS REPARACIONES DE TOMAS DOMICILIARIAS O DESCARGAS. | UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN. | ATENDIÓ |
| OC-3 | OP/R28/409/MSMT/05/2024          | CONSTRUCCIÓN DE BARDA PERIMETRAL EN EL COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE OAXACA (COBAO) , SOBRE LA CALLE CAMINO NACIONAL                                | SANTA MARÍA DEL TULE | 1.-NO PRESENTÓ LAS NOTAS DE BITÁCORA DE LA ESTIMACIÓN NÚMERO 2.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 1.-PRESENTÓ LAS NOTAS DE BITÁCORA DE LA ESTIMACIÓN NÚMERO 2.                                                                                                                                                                                                                                                                    | UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN. | ATENDIÓ |



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA DEL TULE  
DISTRITO: CENTRO, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA: 2024

ANEXO DAMB-CF-15-SOL  
RESULTADO: ACF-45

PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/079/2025

TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

OBSERVACIÓN: DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA NO PRESENTADA.

|      |                         |                                                                                                                             |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORÍA                                                                                                                                                                                            |                                                                              |         |
|------|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------|
| NÚM. | NÚMERO DE CONTRATO      | NOMBRE DE LA OBRA                                                                                                           | LOCALIDAD            | DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE OBRA Y/O NO CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD APLICABLE                                                                                                                                                                                                                                                     | ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE                                                                                                                                                                      | VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS                       | ESTATUS |
| OC-4 | OP/R28/409/MSMT/09/2024 | MEJORAMIENTO DE LA CALLE CAMINO NACIONAL DEL TRAMO DEL FRACCIONAMIENTO EL RETIRO AL PUENTE YUGOVE                           | SANTA MARÍA DEL TULE | 1.-NO PRESENTÓ EN ESTIMACIÓN NÚMERO TRES FINIQUITO LAS PRUEBAS DE COMPACTACIÓN DE LOS TERRAPLENES.<br>2.-NO PRESENTÓ EL ANÁLISIS DEL MATERIAL DE BANCO EMPLEADO EN LA CONSTRUCCIÓN DE LA BASE COMPACTADA.<br>3.-PRESENTÓ EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET DE LA ESTIMACIÓN TRES FINIQUITO, SIN EMBARGO, NO TIENE NÚMERO DE FOLIO FISCAL PARA SU VALIDACIÓN. | 1.- PRESENTÓ LAS PRUEBAS DE COMPACTACIÓN DE LOS TERRAPLENES.<br>2.- PRESENTÓ EL ANÁLISIS DEL MATERIAL DE BANCO EMPLEADO EN LA CONSTRUCCIÓN DE LA BASE COMPACTADA.<br>3.- PRESENTÓ EL COMPROBANTE FISCAL DE LA ESTIMACIÓN TRES FINIQUITO. | UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN. | ATENDIÓ |
| OC-5 | OP/R28/409/MSMT/07/2024 | REHABILITACIÓN A LA RED DEL SISTEMA DE DRENAJE SANITARIO DE LA CALLE ALVARO OBREGON, ENTRE LA CALLE UNIÓN Y CAMINO NACIONAL | SANTA MARÍA DEL TULE | 1.-PRESENTÓ EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET DE LA ESTIMACION NÚMERO TRES, SIN EMBARGO, NO TIENE NÚMERO DE FOLIO FISCAL PARA SU VALIDACIÓN.                                                                                                                                                                                                                 | 1.- PRESENTÓ EL COMPROBANTE FISCAL DE LA ESTIMACIÓN NÚMERO TRES.                                                                                                                                                                         | 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

C. FABIÁN ALEJANDRO MORALES ARGÜELLO  
AUDITOR

REVISÓ

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

AUTORIZÓ

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





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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA DEL TULE  
DISTRITO: CENTRO, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA: 2024

ANEXO DAMB-CF-16-SOL  
RESULTADO: ACF-46

PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/079/2025  
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO  
OBSERVACIÓN: DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA DE LA ETAPA DE ENTREGA RECEPCIÓN

|      |                         |                                                                                                                                |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORÍA                                                                                                |                                                                              |         |
|------|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------|
| NÚM. | NÚMERO DE CONTRATO      | NOMBRE DE LA OBRA                                                                                                              | LOCALIDAD            | DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE OBRA Y/O NO CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD APLICABLE                                                                                                                                                                                        | ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE                                                                          | VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS                       | ESTATUS |
| OC-3 | OP/R2B/409/MSMT/05/2024 | CONSTRUCCIÓN DE BARDAS PERIMETRALES EN EL COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE OAXACA (COBAO) , SOBRE LA CALLE CAMINO NACIONAL | SANTA MARÍA DEL TULE | 1.- NO PRESENTÓ EL PRESUPUESTO DEFINITIVO.                                                                                                                                                                                                                                                               | 1.- PRESENTÓ EL PRESUPUESTO DEFINITIVO.                                                                                                      | UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN. | ATENDIÓ |
| OC-4 | OP/R2B/409/MSMT/09/2024 | MEJORAMIENTO DE LA CALLE CAMINO NACIONAL DEL TRAMO DEL FRACCIONAMIENTO EL RETIRO AL PUENTE YUGOVE                              | SANTA MARÍA DEL TULE | 1.- PRESENTÓ EL ACTA ENTREGA-RECEPCIÓN DEL MUNICIPIO A LOS BENEFICIARIOS, SIN EMBARGO, CARECE DE FIRMAS DEL COMITÉ DE OBRAS.<br>2.- PRESENTÓ EL PRESUPUESTO DEFINITIVO, SIN EMBARGO, CARECE DE FIRMAS Y SELLOS DEL PRESIDENTE MUNICIPAL, FIRMAS DE LA SUPERVISORA DE OBRA Y DEL SUPERINTENDENTE DE OBRA. | 1.- PRESENTÓ EL ACTA ENTREGA-RECEPCIÓN DEL MUNICIPIO A LOS BENEFICIARIOS DEBIDAMENTE FORMALIZADO.<br>2.- PRESENTÓ EL PRESUPUESTO DEFINITIVO. | UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN. | ATENDIÓ |
| OC-5 | OP/R2B/409/MSMT/07/2024 | REHABILITACIÓN A LA RED DEL SISTEMA DE DRENAJE SANITARIO DE LA CALLE ALVARO OBREGON, ENTRE LA CALLE UNIÓN Y CAMINO NACIONAL    | SANTA MARÍA DEL TULE | 1.-PRESENTÓ EL PRESUPUESTO DEFINITIVO, SIN EMBARGO, CARECE DE FIRMAS Y SELLOS DE LA REGIDORA DE HACIENDA.                                                                                                                                                                                                | 1.-PRESENTÓ EL PRESUPUESTO DEFINITIVO.                                                                                                       | 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

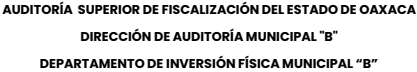
REVISÓ

AUTORIZÓ

C. FABIÁN ALEJANDRO MORALES ARGÜELLO  
AUDITOR

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

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

**DISTRITO:** CENTRO, OAXACA**MODALIDAD: CONTRATO****ANEXO DAMB-CF-17-SOL****CUENTA PÚBLICA: 2024**

**RESULTADO: ACF-47**

**PERÍODO AUDITADO:** DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024**ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/079/2025**

**NOMBRE DE LA OBRA:** REHABILITACION DEL DRENAJE SANITARIO EN EL COLECTOR PRINCIPAL EN LAS CALLES UNION, ALLENDE, CENTENARIO Y LIBERTAD, DE LA LOCALIDAD DE SANTA MARÍA DEL TULE

**TIPO DE AUDITORÍA:** AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

**OBSERVACIÓN:** PAGOS EN EXCESO POR FALTA DE EVIDENCIA FOTOGRÁFICA DE LA REALIZACIÓN DE LOS CONCEPTOS DE OBRA

**LOCALIDAD:** SANTA MARÍA DEL TULE1 de 2



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA DEL TULE

DISTRITO: CENTRO, OAXACA

CUENTA PÚBLICA: 2024

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/079/2025

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

ANEXO DAMB-CF-17-SOL

RESULTADO: ACF-47

NOMBRE DE LA OBRA: REHABILITACION DEL DRENAJE SANITARIO EN EL COLECTOR PRINCIPAL EN LAS CALLES UNION, ALLENDE, CENTENARIO Y LIBERTAD, DE LA LOCALIDAD DE SANTA MARÍA DEL TULE

LOCALIDAD: SANTA MARÍA DEL TULE

| ESTIMACIÓN Y CFDI                                                                                                                         | CLAVE   | CONCEPTO                                                                                                                                                               | UNIDAD DE MEDIDA | CANTIDAD                  |                            |                      | P.U.        | IMPORTE DETERMINADO (PESOS) | HALLAZGOS                                                                                                                                                                                               | RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA                       |                                                                                                                                      |             |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------|-------------|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------|
|                                                                                                                                           |         |                                                                                                                                                                        |                  | PAGADO SEGÚN ESTIMACIONES | DETERMINADA EN LA REVISIÓN | DIFERENCIA OBSERVADA |             |                             |                                                                                                                                                                                                         | ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE | VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS                                                                               | ATENDIÓ     | NO ATENDIÓ |
| FACTURA GLOBAL<br>CFDI:<br>05F927A4-5FB1-44C9-96CA-BFB12FB48D88<br><br>ESTIMACIÓN CUATRO<br>CFDI:<br>6E5BBF96-C684-41C8-A55B-2D91C395AB34 | C-ARE10 | CAMA DE ARENA PARA APOYAR TUBERÍAS, EN CAPAS TENDIDAS DE 10 CMS. COMPACTADA CON PISÓN MANUAL, INCLUYE: SUMINISTRO DE MATERIAL EN EL SITIO DE SU COLOCACION Y NIVELADO. | M3               | 2.22                      | 0.00                       | 2.22                 | \$ 1,028.27 | \$ 2,282.76                 | PRESENTÓ EL REPORTE FOTOGRÁFICO, SIN EMBARGO, NO PRESENTÓ EVIDENCIA DONDE SE APRECIE LA DESCARGA DE MATERIAL HECHA POR EL CAMIÓN, PARA CONSTATAR QUE EL MATERIAL UTILIZADO SEA ARENA PARA CONSTRUCCIÓN. | PRESENTÓ REPORTE FOTOGRÁFICO DEL CONCEPTO OBSERVADO                 | UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE CUMPLIÓ CON LOS REQUERIMIENTOS OBSERVADOS, POR LO TANTO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN. | \$ 2,282.76 | \$ -       |
| SUB-TOTAL                                                                                                                                 |         |                                                                                                                                                                        |                  |                           |                            |                      |             | \$ 83,999.38                | SUB-TOTAL                                                                                                                                                                                               |                                                                     |                                                                                                                                      |             |            |
| 16% I.V.A.                                                                                                                                |         |                                                                                                                                                                        |                  |                           |                            |                      |             | \$ 13,439.90                | 16% I.V.A.                                                                                                                                                                                              |                                                                     |                                                                                                                                      |             |            |
| TOTAL                                                                                                                                     |         |                                                                                                                                                                        |                  |                           |                            |                      |             | \$ 97,439.28                | TOTAL                                                                                                                                                                                                   |                                                                     |                                                                                                                                      |             |            |

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

ELABORÓ

C. FABIAN ALEJANDRO MORALES ARGÜELLO  
AUDITOR

REVISÓ

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

AUTORIZÓ

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



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA DEL TULE

DISTRITO: CENTRO, OAXACA

CUENTA PÚBLICA: 2024

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/079/2025

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

ANEXO DAMB-CF-18-SOL

RESULTADO: ACF-47

NOMBRE DE LA OBRA: MEJORAMIENTO DE LA CALLE CAMINO NACIONAL DEL TRAMO DEL FRACCIONAMIENTO EL RETIRO AL PUENTE YUGOVE

LOCALIDAD: SANTA MARÍA DEL TULE

| ESTIMACIÓN Y CFDI                                                                                                                                                           | CLAVE     | CONCEPTO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | UNIDAD DE MEDIDA | CANTIDAD                  |                            |                      | P.U.        | IMPORTE DETERMINADO (PESOS) | HALLAZGOS                                                                                                                                       | RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA                       |                                                                                                                                      |               |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------|-------------|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------|
|                                                                                                                                                                             |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                  | PAGADO SEGÚN ESTIMACIONES | DETERMINADA EN LA REVISIÓN | DIFERENCIA OBSERVADA |             |                             |                                                                                                                                                 | ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE | VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS                                                                               | ATENDIÓ       | NO ATENDIÓ |
| FACTURA GLOBAL<br>CFDI: C63878F5-04ED-4F67-923E-46C604442B9A<br><br>ESTIMACIÓN UNO<br>CFDI:<br>F85B24CA-A0FF-4910-BCFC-E669BDCE20CB<br>B0CE3E4F-F1D0-480E-AEF8-B0298AC86D00 | A1        | PRELIMINARES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | M2               | 9034.94                   | 0.00                       | 9034.94              | \$ 12.02    | \$ 108,599.98               | DE LA REVISIÓN AL REPORTE FOTOGRÁFICO DE LA ESTIMACIÓN UNO, SE CONSTATÓ QUE NO PRESENTÓ EVIDENCIA FOTOGRÁFICA DEL CONCEPTO DESCRITO             | PRESENTÓ REPORTE FOTOGRÁFICO DEL CONCEPTO OBSERVADO                 | UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE CUMPLIÓ CON LOS REQUERIMIENTOS OBSERVADOS, POR LO TANTO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN. | \$ 108,599.98 | \$ -       |
|                                                                                                                                                                             | 10301-002 | TRAZO Y NIVELACIÓN CON EQUIPO TOPOGRÁFICO, ESTABLECIENDO EJES DE REFERENCIA Y BANCOS DE NIVEL, INCLUYE: MATERIALES, CUADRILLA DE TOPOGRAFIA, EQUIPO Y HERRAMIENTA                                                                                                                                                                                                                 |                  |                           |                            |                      |             |                             |                                                                                                                                                 |                                                                     |                                                                                                                                      |               |            |
|                                                                                                                                                                             | A2        | TERRACERIAS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | M3               | 314.53                    | 0.00                       | 314.53               | \$ 214.85   | \$ 67,576.77                | DE LA REVISIÓN AL REPORTE FOTOGRÁFICO DE LA ESTIMACIÓN UNO, SE CONSTATÓ QUE NO PRESENTÓ EVIDENCIA FOTOGRÁFICA DEL CONCEPTO DESCRITO             | PRESENTÓ REPORTE FOTOGRÁFICO DEL CONCEPTO OBSERVADO                 | UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE CUMPLIÓ CON LOS REQUERIMIENTOS OBSERVADOS, POR LO TANTO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN. | \$ 67,576.77  | \$ -       |
|                                                                                                                                                                             | 14101-003 | DESPALME DE 15 CM DE ESPESOR, EL MATERIAL PRODUCTO DEL CORTE DE LOS PISOS, FONDOS DE EXCAVACIONES O TALUDES DE LOS BANCOS AL TERMINAR SU EXPLOTACIÓN, POR UNIDAD DE OBRA TERMINADA                                                                                                                                                                                                |                  |                           |                            |                      |             |                             |                                                                                                                                                 |                                                                     |                                                                                                                                      |               |            |
| FACTURA GLOBAL<br>CFDI: C63878F5-04ED-4F67-923E-46C604442B9A<br><br>ESTIMACION 3:<br>SIN CFDI                                                                               | A8        | TRABAJOS COMPLEMENTARIOS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | PZA              | 1.00                      | 0.00                       | 1.00                 | \$ 2,830.24 | \$ 2,830.24                 | DE LA REVISIÓN AL REPORTE FOTOGRÁFICO DE LA ESTIMACIÓN TRES FINIQUITO, SE CONSTATÓ QUE NO PRESENTÓ EVIDENCIA FOTOGRÁFICA DEL CONCEPTO DESCRITO. | PRESENTÓ REPORTE FOTOGRÁFICO DEL CONCEPTO OBSERVADO                 | UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE CUMPLIÓ CON LOS REQUERIMIENTOS OBSERVADOS, POR LO TANTO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN. | \$ 2,830.24   | \$ -       |
|                                                                                                                                                                             | REN-CAJ01 | RENIVELACIÓN DE CAJA DE OPERACIÓN DE VALVULAS DE 0.00 A+/-0.50 M DEL NIVEL ORIGINAL, INCLUYE: DESMONTAJE Y COLOCACIÓN DEL BROCAL Y TAPA, DEMOLICIÓN Y REPOSICIÓN, ARMADO CON VARILLAS DE 3/8" Y ESTRIBOS DE 1/4", CONCRETO FC=200KG/CM2, HECHO EN OBRA, ENRACE CON MURO DE TABICÓN DE 28 CM DE ESPESOR, REPELLADO INTERIOR Y PULIDO, LIMPIEZA, HERRAMIENTA, EQUIPO Y MANO DE OBRA |                  |                           |                            |                      |             |                             |                                                                                                                                                 |                                                                     |                                                                                                                                      |               |            |



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA DEL TULE  
DISTRITO: CENTRO, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA: 2024  
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/079/2025  
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: MEJORAMIENTO DE LA CALLE CAMINO NACIONAL DEL TRAMO DEL FRACCIONAMIENTO EL RETIRO AL PUENTE YUGOVE  
LOCALIDAD: SANTA MARÍA DEL TULE

ANEXO DAMB-CF-18-SOL  
RESULTADO: ACF-47

| ESTIMACIÓN Y CFDI                                                                                            | CLAVE   | CONCEPTO                                                                                                                                                                           | UNIDAD DE MEDIDA | CANTIDAD                  |                            |                      | P.U.         | IMPORTE DETERMINADO (PESOS) | HALLAZGOS                                                                                                                                       | RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA                       |                                                                                                                                      |              |            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------|--------------|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------|
|                                                                                                              |         |                                                                                                                                                                                    |                  | PAGADO SEGÚN ESTIMACIONES | DETERMINADA EN LA REVISIÓN | DIFERENCIA OBSERVADA |              |                             |                                                                                                                                                 | ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE | VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS                                                                               | ATENDIÓ      | NO ATENDIÓ |
| FACTURA GLOBAL<br>CFDI:<br>C63878F5-04ED-4F67-923E-46C604442B9A<br><br>ESTIMACION 3:<br>SIN CFDI             | TAP-110 | SUMINISTRO Y COLOCACION DE BROCAL Y TAPA DE FOFO TRAFICO PESADO DE 110 KG, INCLUYE: SUMINISTRO, FLETE, ACARREO AL LUGAR DE LA OBRA Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCION. | PZA              | 12.00                     | 0.00                       | 12.00                | \$ 4,575.439 | \$ 54,905.27                | DE LA REVISIÓN AL REPORTE FOTOGRÁFICO DE LA ESTIMACIÓN TRES FINIQUITO, SE CONSTATÓ QUE NO PRESENTA EVIDENCIA FOTOGRÁFICA DEL CONCEPTO DESCRITO. | PRESENTÓ REPORTE FOTOGRÁFICO DEL CONCEPTO OBSERVADO                 | UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE CUMPLIÓ CON LOS REQUERIMIENTOS OBSERVADOS, POR LO TANTO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN. | \$ 54,905.27 | \$ -       |
| FUENTE: EXPEDIENTE TÉCNICO PRESENTADO POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2024. |         |                                                                                                                                                                                    |                  |                           |                            |                      |              | SUB-TOTAL                   | \$ 233,912.26                                                                                                                                   | SUB-TOTAL                                                           |                                                                                                                                      |              |            |
|                                                                                                              |         |                                                                                                                                                                                    |                  |                           |                            |                      |              | 16% I.V.A.                  | \$ 37,425.96                                                                                                                                    | 16% I.V.A.                                                          |                                                                                                                                      |              |            |
|                                                                                                              |         |                                                                                                                                                                                    |                  |                           |                            |                      |              | TOTAL                       | \$ 271,338.22                                                                                                                                   | TOTAL                                                               |                                                                                                                                      |              |            |

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. FABIAN ALEJANDRO MORALES ARGÜELLO  
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 SANTA MARÍA DEL TULE  
DISTRITO: CENTRO, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA: 2024  
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/079/2025  
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 A LA RED DEL SISTEMA DE DRENAJE SANITARIO DE LA CALLE ALVARO OBREGON, ENTRE LA CALLE UNIÓN Y CAMINO NACIONAL  
LOCALIDAD: SANTA MARÍA DEL TULE

ANEXO DAMB-CF-19-SOL  
RESULTADO: ACF-47

| ESTIMACIÓN Y CFDI                                                                                                                              | CLAVE   | CONCEPTO                                                                                                                                                                                                                                                                      | UNIDAD DE MEDIDA | CANTIDAD                  |                            |                      | P.U.      | IMPORTE DETERMINADO (PESOS) | HALLAZGOS                                                                                                                   | RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA                       |                                                                                                                                      |              |            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------|-----------|-----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------|
|                                                                                                                                                |         |                                                                                                                                                                                                                                                                               |                  | PAGADO SEGÚN ESTIMACIONES | DETERMINADA EN LA REVISIÓN | DIFERENCIA OBSERVADA |           |                             |                                                                                                                             | ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE | VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS                                                                               | ATENDIÓ      | NO ATENDIÓ |
| FACTURA GLOBAL<br>CFDI:<br>5F294548-5816-4767-8852-<br>C6F2A4591309<br><br>ESTIMACIÓN TRES<br>SIN CFDI:                                        | ACA-MAT | RELLENO DE EXCAVACIONES Y ACARREOS                                                                                                                                                                                                                                            | M3               | 261.70                    | 0.00                       | 261.70               | \$ 144.13 | \$ 37,718.82                | SE CONSTATÓ QUE NO PRESENTÓ EVIDENCIA FOTOGRÁFICA DEL CONCEPTO DESCRITO, YA QUE REPITE LAS FOTOGRÁFAS DE LA ESTIMACIÓN DOS. | PRESENTÓ REPORTE FOTOGRÁFICO DEL CONCEPTO OBSERVADO                 | UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE CUMPLIÓ CON LOS REQUERIMIENTOS OBSERVADOS, POR LO TANTO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN. | \$ 37,718.82 | \$ -       |
|                                                                                                                                                |         | ACARREO DE MATERIAL PRODUCTO DE LA EXCAVACIÓN Y/O DEMOLICIONES EN EL PRIMER KILOMETRO EN CAMION VOLTEO EN CAMINO DE TERRACERIA Y PAVIMENTADO (EN SITIO AUTORIZADO POR EL MUNICIPIO)DE ACUERDO A CUOTAS VIGENTES DEL SINDICATO, INCLUYE: CARGA A MAQUINA,EQUIPO Y HERRAMIENTA. |                  |                           |                            |                      |           |                             |                                                                                                                             |                                                                     |                                                                                                                                      |              |            |
| FACTURA GLOBAL<br>CFDI:<br>5F294548-5816-4767-8852-<br>C6F2A4591309<br><br>ESTIMACIÓN UNO<br>CFDI:<br>B1EB0581-664C-4148-B68F-<br>949E83A96467 | SACAKS  | SOBREACARREO DE MATERIAL PRODUCTO DE EXCAVACIÓN Y/O DEMOLICIONES EN KILOMETROS SUBSECUENTES AL PRIMERO EN CAMION VOLTEO EN CAMINO DE TERRACERIA Y PAVIMENTADO.                                                                                                                | M3-KM            | 771.00                    | 0.00                       | 771.00               | \$ 71.79  | \$ 55,350.00                | SE CONSTATÓ QUE NO PRESENTÓ EVIDENCIA FOTOGRÁFICA DEL CONCEPTO DESCRITO.                                                    | PRESENTÓ REPORTE FOTOGRÁFICO DEL CONCEPTO OBSERVADO                 | UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE CUMPLIÓ CON LOS REQUERIMIENTOS OBSERVADOS, POR LO TANTO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN. | \$ 55,350.00 | \$ -       |





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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA DEL TULE

DISTRITO: CENTRO, OAXACA

CUENTA PÚBLICA: 2024

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/079/2025

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 A LA RED DEL SISTEMA DE DRENAJE SANITARIO DE LA CALLE ALVARO OBREGON, ENTRE LA CALLE UNIÓN Y CAMINO NACIONAL

LOCALIDAD: SANTA MARÍA DEL TULE

ANEXO DAMB-CF-19-SOL

RESULTADO: ACF-47

| ESTIMACIÓN Y CFDI                                                                                            | CLAVE  | CONCEPTO                                                                                                                                                       | UNIDAD DE MEDIDA | CANTIDAD                  |                            |                      | P.U.     | IMPORTE DETERMINADO (PESOS) | HALLAZGOS                                                                | RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA                       |                                                                                                                                      |              |              |               |      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------|----------|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|---------------|------|
|                                                                                                              |        |                                                                                                                                                                |                  | PAGADO SEGÚN ESTIMACIONES | DETERMINADA EN LA REVISIÓN | DIFERENCIA OBSERVADA |          |                             |                                                                          | ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE | VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS                                                                               | ATENDIÓ      | NO ATENDIÓ   |               |      |
| FACTURA GLOBAL<br>CFDI:<br>5F294548-5816-4767-8852-<br>C6F2A4591309                                          | SACAKS | SOBREACARREO DE MATERIAL PRODUCTO DE EXCAVACION Y/O DEMOLICIONES EN KILOMETROS SUBSECUENTES AL PRIMERO EN CAMION VOLTEO EN CAMINO DE TERRACERIA Y PAVIMENTADO. | M3-KM            | 325.36                    | 0.00                       | 325.36               | \$ 71.79 | \$ 23,357.41                | SE CONSTATÓ QUE NO PRESENTÓ EVIDENCIA FOTOGRÁFICA DEL CONCEPTO DESCRITO. | PRESENTÓ REPORTE FOTOGRÁFICO DEL CONCEPTO OBSERVADO                 | UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE CUMPLIÓ CON LOS REQUERIMIENTOS OBSERVADOS, POR LO TANTO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN. | \$ 23,357.41 | \$ -         |               |      |
| ESTIMACIÓN DOS<br>CFDI:<br>A11EC549-7EDC-4F62-B5EB-<br>776D3A3C25A2                                          |        |                                                                                                                                                                |                  |                           |                            |                      |          |                             |                                                                          |                                                                     |                                                                                                                                      |              |              |               |      |
| FACTURA GLOBAL<br>CFDI:<br>5F294548-5816-4767-8852-<br>C6F2A4591309                                          |        |                                                                                                                                                                | M3-KM            | 785.10                    | 0.00                       | 785.10               | \$ 71.79 | \$ 56,362.33                | SE CONSTATÓ QUE NO PRESENTÓ EVIDENCIA FOTOGRÁFICA DEL CONCEPTO DESCRITO. |                                                                     |                                                                                                                                      |              | \$ 56,362.33 | \$ -          |      |
| ESTIMACIÓN TRES<br>SIN CFDI:                                                                                 |        |                                                                                                                                                                |                  |                           |                            |                      |          |                             |                                                                          |                                                                     |                                                                                                                                      |              |              |               |      |
| FUENTE: EXPEDIENTE TÉCNICO PRESENTADO POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2024. |        |                                                                                                                                                                |                  |                           |                            |                      |          | SUB-TOTAL                   | \$ 172,788.56                                                            | SUB-TOTAL                                                           |                                                                                                                                      |              |              | \$ 172,788.56 | \$ - |
|                                                                                                              |        |                                                                                                                                                                |                  |                           |                            |                      |          | 16% I.V.A.                  | \$ 27,646.17                                                             | 16% I.V.A.                                                          |                                                                                                                                      |              |              | \$ 27,646.17  | \$ - |
|                                                                                                              |        |                                                                                                                                                                |                  |                           |                            |                      |          | TOTAL                       | \$ 200,434.73                                                            | TOTAL                                                               |                                                                                                                                      |              |              | \$ 200,434.73 | \$ - |

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. FABIAN ALEJANDRO MORALES ARGÜELLO  
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 SANTA MARÍA DEL TULE

DISTRITO: CENTRO, OAXACA

CUENTA PÚBLICA: 2024

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/079/2025

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 A LA RED DEL SISTEMA DE DRENAJE SANITARIO DE LA CALLE SABINO, ENTRE CALLE ALLENDE Y CAMINO NACIONAL

LOCALIDAD: SANTA MARÍA DEL TULE

ANEXO DAMB-CF-20-SOL

RESULTADO: ACF-47

| ESTIMACIÓN Y CFDI                                                                                                                                  | CLAVE      | CONCEPTO                                                                                                                                                                                                                                                                              | UNIDAD DE MEDIDA | CANTIDAD                  |                            |                      | P.U.         | IMPORTE DETERMINADO (PESOS) | HALLAZGOS                                                                                                                                            | RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA                       |                                                                                                                                      |              |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------|--------------|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------|
|                                                                                                                                                    |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                  | PAGADO SEGÚN ESTIMACIONES | DETERMINADA EN LA REVISIÓN | DIFERENCIA OBSERVADA |              |                             |                                                                                                                                                      | ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE | VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS                                                                               | ATENDIÓ      | NO ATENDIÓ |
| FACTURA GLOBAL<br>CFDI:<br>9E9EFD0D-FF95-452D-A1E1-017F612CF4C3<br><br>ESTIMACIÓN TRES (FINIQUITO)<br>CFDI:<br>80CB487B-E2B3-4BDE-BCBE1DE433DA9FCB | A          | LETRERO                                                                                                                                                                                                                                                                               | PZA              | 1.00                      | 0.00                       | 1.00                 | \$ 10,360.72 | \$ 10,360.72                | DE LA REVISIÓN AL REPORTE FOTOGRÁFICO DE LA ESTIMACIÓN TRES FINIQUITO, SE CONSTATÓ QUE NO PRESENTÓ EVIDENCIA FOTOGRÁFICA DE LOS CONCEPTOS DESCRITOS. | PRESENTÓ REPORTE FOTOGRÁFICO DEL CONCEPTO OBSERVADO                 | UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE CUMPLIÓ CON LOS REQUERIMIENTOS OBSERVADOS, POR LO TANTO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN. | \$ 10,360.72 | \$ -       |
|                                                                                                                                                    | LETOB      | SUMINISTRO Y COLOCACION DE LETRERO DE IDENTIFICACION DE OBRA DE 1.22 X 2.44 M., A BASE DE LAMINA CAL. #18 Y ANGULO ESTRUCTURAL DE 2" X 3/16" PARA MARCO Y REFORZADO CON ANGULO DE 1 1/2" X 3/16", INCLUYE: COLOCACION Y ROTULACION DE TRES ESCUDOS CON DATOS DE LA OBRA               |                  |                           |                            |                      |              |                             |                                                                                                                                                      |                                                                     |                                                                                                                                      |              |            |
|                                                                                                                                                    | F          | DESCARGAS REGISTRO Y REPARACIONES                                                                                                                                                                                                                                                     | PZA              | 10.00                     | 0.00                       | 10.00                | \$ 5,594.38  | \$ 55,943.80                | DE LA REVISIÓN AL REPORTE FOTOGRÁFICO DE LA ESTIMACIÓN TRES FINIQUITO, SE CONSTATÓ QUE NO PRESENTÓ EVIDENCIA FOTOGRÁFICA DE LOS CONCEPTOS DESCRITOS. | PRESENTÓ REPORTE FOTOGRÁFICO DEL CONCEPTO OBSERVADO                 | UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE CUMPLIÓ CON LOS REQUERIMIENTOS OBSERVADOS, POR LO TANTO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN. | \$ 55,943.80 | \$ -       |
|                                                                                                                                                    | REGI-SANO1 | FABRICACION DE REGISTRO SANITARIO DE 0.40 X 0.60 MTS, A BASE DE TABICON PESADO, ASENTADO Y JUNTEADO CON MORTERO CEMENTO.ARENA 1:3, ACABADO PULIDO DE HASTA 1.00 MTS, DE PROFUNDIDAD, INCLUYE: PLANTILLA DE CONCRETO, TAPA DE CONCRETO, MATERIALES, MANO DE OBRA, EQUIPO Y HERRAMIENTA |                  |                           |                            |                      |              |                             |                                                                                                                                                      |                                                                     |                                                                                                                                      |              |            |
|                                                                                                                                                    | TOMDOM     | REPARACION DE TOMA DOMICILIARIA DE AGUA POTABLE, INCLUYE: EXCAVACIONES, MATERIALES, RELLENOS, MANO DE OBRA, EQUIPO Y HERRAMIENTA                                                                                                                                                      | PZA              | 7.00                      | 0.00                       | 7.00                 | \$ 626.86    | \$ 4,388.02                 | DE LA REVISIÓN AL REPORTE FOTOGRÁFICO DE LA ESTIMACIÓN TRES FINIQUITO, SE CONSTATÓ QUE NO PRESENTÓ EVIDENCIA FOTOGRÁFICA DE LOS CONCEPTOS DESCRITOS. | PRESENTÓ REPORTE FOTOGRÁFICO DEL CONCEPTO OBSERVADO                 | SE CONSTATÓ QUE NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN REQUERIDA, POR LO CUAL SE DETERMINÓ QUE NO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.                      | \$ 4,388.02  | \$ -       |
|                                                                                                                                                    | DESVTUB    | DESVIACION DE TUBERIA DE AGUA POTABLE (RED DE DISTRIBUCION) DE 1/2" DE PVC HIDRAULICO, COBRE O PEAD, INCLUYE: MATERIALES, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCION                                                                                    | PZA              | 10.00                     | 0.00                       | 10.00                | \$ 482.25    | \$ 4,822.50                 | DE LA REVISIÓN AL REPORTE FOTOGRÁFICO DE LA ESTIMACIÓN TRES FINIQUITO, SE CONSTATÓ QUE NO PRESENTÓ EVIDENCIA FOTOGRÁFICA DE LOS CONCEPTOS DESCRITOS. | PRESENTÓ REPORTE FOTOGRÁFICO DEL CONCEPTO OBSERVADO                 | UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE CUMPLIÓ CON LOS REQUERIMIENTOS OBSERVADOS, POR LO TANTO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN. | \$ 4,822.50  | \$ -       |
|                                                                                                                                                    | D          | PAVIMENTO Y LIMPIEZA                                                                                                                                                                                                                                                                  | M2               | 358.67                    | 0.00                       | 358.67               | \$ 37.49     | \$ 13,446.54                | DE LA REVISIÓN AL REPORTE FOTOGRÁFICO DE LA ESTIMACIÓN TRES FINIQUITO, SE CONSTATÓ QUE NO PRESENTÓ EVIDENCIA FOTOGRÁFICA DE LOS CONCEPTOS DESCRITOS. | PRESENTÓ REPORTE FOTOGRÁFICO DEL CONCEPTO OBSERVADO                 | UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE CUMPLIÓ CON LOS REQUERIMIENTOS OBSERVADOS, POR LO TANTO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN. | \$ 13,446.54 | \$ -       |
|                                                                                                                                                    | LIMPG      | LIMPIEZA GENERAL DE LA OBRA                                                                                                                                                                                                                                                           |                  |                           |                            |                      |              |                             |                                                                                                                                                      |                                                                     |                                                                                                                                      |              |            |



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SANTA MARÍA DEL TULE

DISTRITO: CENTRO, OAXACA

CUENTA PÚBLICA: 2024

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/079/2025

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 A LA RED DEL SISTEMA DE DRENAJE SANITARIO DE LA CALLE SABINO, ENTRE CALLE ALLENDE Y CAMINO NACIONAL

LOCALIDAD: SANTA MARÍA DEL TULE

ANEXO DAMB-CF-20-SOL

RESULTADO: ACF-47

| ESTIMACIÓN Y CFDI                                                                                                                                   | CLAVE   | CONCEPTO                                                                                                                                                                                                                                      | UNIDAD DE MEDIDA | CANTIDAD                  |                            |                      | P.U.        | IMPORTE DETERMINADO (PESOS) | HALLAZGOS                                                                                                                                            | RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA                       |                                                                                                                                      |              |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------|-------------|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------|
|                                                                                                                                                     |         |                                                                                                                                                                                                                                               |                  | PAGADO SEGÚN ESTIMACIONES | DETERMINADA EN LA REVISIÓN | DIFERENCIA OBSERVADA |             |                             |                                                                                                                                                      | ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE | VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS                                                                               | ATENDIÓ      | NO ATENDIÓ |
| FACTURA GLOBAL<br>CFDI:<br>9EBEFDCCD-FF95-452D-A1E1-017F612CF4C3<br><br>ESTIMACIÓN TRES (FINIQUITO)<br>CFDI:<br>80CB487B-E2B3-4BDE-BCBE1DE433DA9FCB | F       | ADITIVAS                                                                                                                                                                                                                                      | ML               | 8.50                      | 0.00                       | 8.50                 | \$ 628.08   | \$ 5,338.68                 | DE LA REVISIÓN AL REPORTE FOTOGRÁFICO DE LA ESTIMACIÓN TRES FINIQUITO, SE CONSTATÓ QUE NO PRESENTÓ EVIDENCIA FOTOGRÁFICA DE LOS CONCEPTOS DESCRITOS. | PRESENTÓ REPORTE FOTOGRÁFICO DEL CONCEPTO OBSERVADO                 | UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE CUMPLIÓ CON LOS REQUERIMIENTOS OBSERVADOS, POR LO TANTO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN. | \$ 5,338.68  | \$ -       |
|                                                                                                                                                     | EXT-01  | SUMINISTRO Y COLOCACION DE TUBO DE PVC SANITARIO DE 8" (20 CMS) DE DIAM. EN REPARACION DE LINEA EXISTENTE Y DESCARGA EXISTENTE, INCLUYE: MATERIALES, MANO DE OBRA, EQUIPO Y HERRAMIENTA, HASTA SU CORRECTA EJECUCION                          |                  |                           |                            |                      |             |                             |                                                                                                                                                      |                                                                     |                                                                                                                                      |              |            |
|                                                                                                                                                     | DESDOM2 | DESCARGA DOMICILIARIA A BASE DE PVC SANITARIO DE 6" A TUBERIA NUEVA DE PEAD, INCLUYE: EXCAVACION, DEMOLICIONES PARA UBICAR DESCARGA EXISTENTE, ACARREOS, MATERIALES, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCION | PZA              | 12.00                     | 0.00                       | 12.00                | \$ 4,803.35 | \$ 57,640.20                | DE LA REVISIÓN AL REPORTE FOTOGRÁFICO DE LA ESTIMACIÓN TRES FINIQUITO, SE CONSTATÓ QUE NO PRESENTÓ EVIDENCIA FOTOGRÁFICA DE LOS CONCEPTOS DESCRITOS. | PRESENTÓ REPORTE FOTOGRÁFICO DEL CONCEPTO OBSERVADO                 | UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE CUMPLIÓ CON LOS REQUERIMIENTOS OBSERVADOS, POR LO TANTO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN. | \$ 57,640.20 | \$ -       |
| SUB-TOTAL                                                                                                                                           |         |                                                                                                                                                                                                                                               |                  |                           |                            |                      |             | \$ 151,940.46               | SUB-TOTAL                                                                                                                                            |                                                                     |                                                                                                                                      |              |            |
| 16% I.V.A.                                                                                                                                          |         |                                                                                                                                                                                                                                               |                  |                           |                            |                      |             | \$ 24,310.47                | 16% I.V.A.                                                                                                                                           |                                                                     |                                                                                                                                      |              |            |
| TOTAL                                                                                                                                               |         |                                                                                                                                                                                                                                               |                  |                           |                            |                      |             | \$ 176,250.93               | TOTAL                                                                                                                                                |                                                                     |                                                                                                                                      |              |            |

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

ELABORÓ

C. FABIAN ALEJANDRO MORALES ARGÜELLO  
AUDITOR

REVISÓ

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

AUTORIZÓ

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



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

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** MUNICIPIO DE SANTA MARÍA DEL TULE

**DISTRITO:** CENTRO, OAXACA

**CUENTA PÚBLICA:** 2024

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

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPM/079/2025

**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

**MODALIDAD:** CONTRATO

**NOMBRE DE LA OBRA:** REHABILITACIÓN A LA RED DEL SISTEMA DE DRENAJE SANITARIO DE LA CALLE ALVARO OBREGON, ENTRE LA CALLE UNIÓN Y CAMINO NACIONAL

**LOCALIDAD:** SANTA MARÍA DEL TULE

**ANEXO DAMB-CF-21-SOL**

**RESULTADO:** ACF-48

| ESTIMACIÓN Y CFDI                                                                                                                                         | CLAVE   | CONCEPTO                                                                                                                                         | UNIDAD DE MEDIDA | CANTIDAD                  |                            |                      | P.U.        | IMPORTE DETERMINADO (PESOS) | HALLAZGOS                                                                                                                                                         | RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA                       |                                                                                                                                      |               |            |               |          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------|-------------|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------|---------------|----------|
|                                                                                                                                                           |         |                                                                                                                                                  |                  | PAGADO SEGÚN ESTIMACIONES | DETERMINADA EN LA REVISIÓN | DIFERENCIA OBSERVADA |             |                             |                                                                                                                                                                   | ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE | VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS                                                                               | ATENDIÓ       | NO ATENDIÓ |               |          |
| FACTURA GLOBAL<br>CFDI:<br>5F294548-5816-4767-8852-<br>C6F2A4591309<br>ESTIMACIÓN TRES<br>SIN CFDI:                                                       | REPAV15 | PAVIMENTO Y LIMPIEZA                                                                                                                             | M2               | 360.15357                 | 0.00                       | 360.15357            | \$ 1,021.64 | \$ 367,947.29               | SE CONSTATÓ QUE NO PRESENTÓ LA EVIDENCIA FOTOGRÁFICA DE LA EJECUCIÓN Y COLOCACIÓN DE LA MALLA ELECTROSOLDADA COMO SE MENCIONA EN SU TARJETA DE PRECIOS UNITARIOS. | PRESENTÓ REPORTE FOTOGRÁFICO DEL CONCEPTO OBSERVADO                 | UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE CUMPLIÓ CON LOS REQUERIMIENTOS OBSERVADOS, POR LO TANTO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN. | \$ 367,947.29 | \$ -       |               |          |
| FACTURA GLOBAL<br>CFDI:<br>5F294548-5816-4767-8852-<br>C6F2A4591309<br>ESTIMACIÓN CUATRO (FINIQUITO)<br>CFDI:<br>7BAF8F15-53B4-45FC-BEDC-<br>77BBE9C300A7 |         | REPOSICIÓN DE PAVIMENTO DE CONCRETO HIDRAULICO DE 15 CMS DE ESPESOR DE UN FC=250 KG/CM2, INCLUYE: MATERIALES, MANO DE OBRA EQUIPO Y HERRAMIENTA. |                  |                           |                            |                      |             |                             |                                                                                                                                                                   |                                                                     |                                                                                                                                      |               |            | M2            | 79.84411 |
| FUENTE: EXPEDIENTE TÉCNICO PRESENTADO POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2024.                                              |         |                                                                                                                                                  |                  |                           |                            |                      |             | SUB-TOTAL                   |                                                                                                                                                                   | \$ 449,519.23                                                       |                                                                                                                                      | SUB-TOTAL     |            | \$ 449,519.23 | \$ -     |
|                                                                                                                                                           |         |                                                                                                                                                  |                  |                           |                            |                      |             | 16% I.V.A.                  |                                                                                                                                                                   | \$ 71,923.08                                                        |                                                                                                                                      | 16% I.V.A.    |            | \$ 71,923.08  | \$ -     |
|                                                                                                                                                           |         |                                                                                                                                                  |                  |                           |                            |                      |             | TOTAL                       |                                                                                                                                                                   | \$ 521,442.31                                                       |                                                                                                                                      | TOTAL         |            | \$ 521,442.31 | \$ -     |

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. FABIAN ALEJANDRO MORALES ARGÜELLO  
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 SANTA MARÍA DEL TULE

DISTRITO: CENTRO, OAXACA

CUENTA PÚBLICA: 2024

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/079/2025

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

MODALIDAD: CONTRATO

NOMBRE DE LA OBRA: REHABILITACIÓN A LA RED DEL SISTEMA DE DRENAJE SANITARIO DE LA CALLE SABINO, ENTRE CALLE ALLENDE Y CAMINO NACIONAL

LOCALIDAD: SANTA MARÍA DEL TULE

ANEXO DAMB-CF-22-SOL

RESULTADO: ACF-48

| ESTIMACIÓN Y CFDI                                                                                                                                  | CLAVE   | CONCEPTO                                                                                                                                        | UNIDAD DE MEDIDA | CANTIDAD                  |                            |                      | P.U.        | IMPORTE DETERMINADO (PESOS) | HALLAZGOS                                                                                                                                                         | RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA                       |                                                                                                                                      |               |            |               |      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------|-------------|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------|---------------|------|
|                                                                                                                                                    |         |                                                                                                                                                 |                  | PAGADO SEGÚN ESTIMACIONES | DETERMINADA EN LA REVISIÓN | DIFERENCIA OBSERVADA |             |                             |                                                                                                                                                                   | ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE | VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS                                                                               | ATENDIÓ       | NO ATENDIÓ |               |      |
| FACTURA GLOBAL<br>CFDI:<br>9E9EFDCD-FF95-452D-A1E1-017F612CF4C3<br><br>ESTIMACIÓN TRES (FINIQUITO)<br>CFDI:<br>80CB487B-E2B3-4BDE-BCBE1DE433DA9FCB | D       | PAVIMENTO Y LIMPIEZA                                                                                                                            | M2               | 385.63                    | 0.00                       | 385.63               | \$ 1,038.48 | \$ 400,469.04               | SE CONSTATÓ QUE NO PRESENTÓ LA EVIDENCIA FOTOGRÁFICA DE LA EJECUCIÓN Y COLOCACIÓN DE LA MALLA ELECTROSOLDADA COMO SE MENCIONA EN SU TARJETA DE PRECIOS UNITARIOS. | PRESENTÓ REPORTE FOTOGRÁFICO DEL CONCEPTO OBSERVADO                 | UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE CUMPLIÓ CON LOS REQUERIMIENTOS OBSERVADOS, POR LO TANTO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN. | \$ 400,469.04 | \$ -       |               |      |
|                                                                                                                                                    | REPAV15 | REPOSICION DE PAVIMENTO DE CONCRETO HIDRAULICO DE 15 CMS DE ESPESOR DE UN FC=250 KG/CM2, INCLUYE: MATERIALES, MANO DE OBRA EQUIPO Y HERRAMIENTA |                  |                           |                            |                      |             |                             |                                                                                                                                                                   |                                                                     |                                                                                                                                      |               |            |               |      |
| FUENTE: EXPEDIENTE TÉCNICO PRESENTADO POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2024.                                       |         |                                                                                                                                                 |                  |                           |                            |                      |             | SUB-TOTAL                   | \$ 400,469.04                                                                                                                                                     | SUB-TOTAL                                                           |                                                                                                                                      |               |            | \$ 400,469.04 | \$ - |
|                                                                                                                                                    |         |                                                                                                                                                 |                  |                           |                            |                      |             | 16% I.V.A.                  | \$ 64,075.05                                                                                                                                                      | 16% I.V.A.                                                          |                                                                                                                                      |               |            | \$ 64,075.05  | \$ - |
|                                                                                                                                                    |         |                                                                                                                                                 |                  |                           |                            |                      |             | TOTAL                       | \$ 464,544.09                                                                                                                                                     | TOTAL                                                               |                                                                                                                                      |               |            | \$ 464,544.09 | \$ - |

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. FABIAN ALEJANDRO MORALES ARGÜELLO  
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](http://www.asfeooaxaca.gob.mx)

Boulevard Lic. Eduardo Vasconcelos 617,  
Barrio de Jalatlaco, 68080, Oaxaca de Juárez, Centro, Oax.