



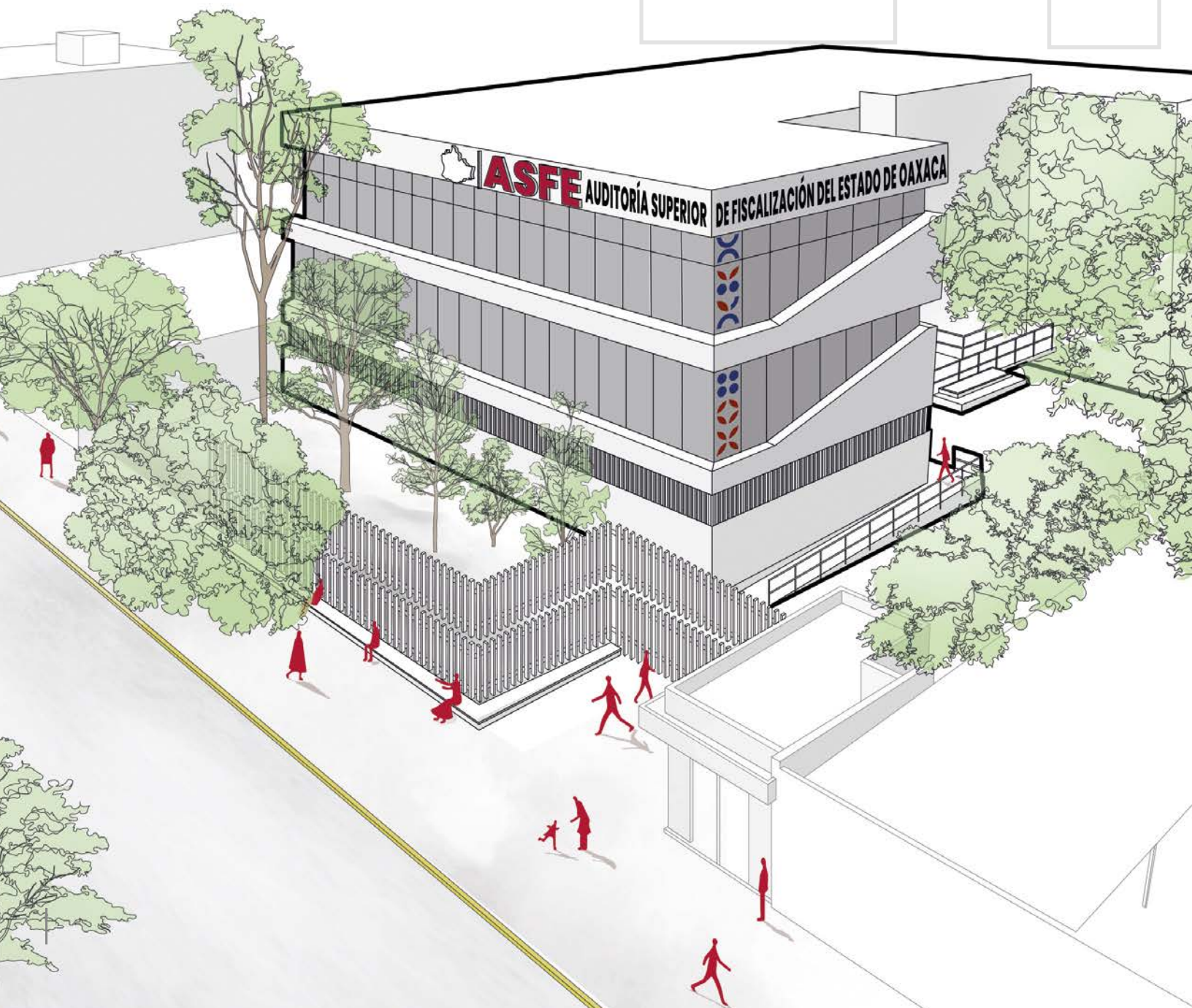
ASFE

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
DEL ESTADO DE OAXACA

INFORME FINAL

SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, DISTRITO DE TUXTEPEC, OAXACA.

CUENTA PÚBLICA 2024





ENTIDAD FISCALIZABLE: H. Ayuntamiento del Municipio de San Juan Bautista Tuxtepec, Distrito Tuxtepec, Oaxaca.

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025.

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 incluyó al Municipio de **San Juan Bautista Tuxtepec, Distrito Tuxtepec, Oaxaca**.

Como resultado de lo anterior, se ordenó la **Auditoría al Cumplimiento Financiero** número **OA/CPM/044/2025** de fecha dieciocho de marzo de dos mil veinticinco, para la fiscalización de la Cuenta Pública correspondiente al ejercicio fiscal 2024, del Municipio de **San Juan Bautista Tuxtepec, Distrito Tuxtepec, Oaxaca**. Al mismo tiempo, se realizó el requerimiento de información y documentación respectivo, el cual se encuentra contenido en la referida Orden de Auditoría, misma que fue notificada legalmente con fecha veinticuatro de marzo de dos mil veinticinco.

Mediante escrito número PM/0311/2025 de fecha 12 de abril de 2025, recibido el 14 de abril de 2025 en oficialía de partes de esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, dentro del plazo legalmente concedido en la prórroga antes mencionada, signado por el C. Fernando Huerta Cerecedo en su carácter de Presidente Municipal del H. Ayuntamiento del Municipio de San Juan Bautista Tuxtepec, Distrito Tuxtepec, Oaxaca, **presentó información y documentación** misma que se describió y recepcionó mediante el Acta Circunstanciada levantada el día **14 de abril de 2025**.

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 **21 de agosto de 2025** a la Entidad Fiscalizable por conducto de la C. Alicia Montserrat Castillo Perzabal, en su carácter de Sindica Procuradora del H. Ayuntamiento del Municipio de San Juan Bautista Tuxtepec, Distrito Tuxtepec, Oaxaca, como consta en el acta de notificación que para tal efecto se levantó.

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

Una vez vencido el plazo otorgado y estando dentro del plazo legalmente concedido, mediante escrito número PM/0589/2025 de fecha 11 de septiembre de 2025, recibido con fecha 12 de septiembre de 2025 en la oficialía de partes de esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, signado por la C. Alicia Montserrat Castillo Perzabal, en su carácter de Sindica Procuradora del H. Ayuntamiento del Municipio de San Juan Bautista



Tuxtepec, Distrito Tuxtepec, Oaxaca, **presentó información y documentación** para atender las observaciones detalladas y las acciones emitidas en el Informe Preliminar de Auditoría, misma que se describió y recepcionó mediante el Acta Circunstanciada levantada el día **12 de septiembre de 2025**.

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

Mediante oficio número ASFE/OT/0423/2025 **de fecha 03 de abril de 2025**, la Titular de la Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, comisionó para realizar la Auditoría Financiera número OA/CPM/044/2025, a los siguientes servidores públicos:

- C. José Miguel Márquez Sánchez: Director de Auditoría Municipal "A".
- C. Selene García Bolaños: Jefa de Departamento de Auditoría al Cumplimiento Financiero Municipal "A1".
- C. Fortino Rojas Acevedo: Jefe del Departamento de Inversión Física Municipal "A1"
- C. José Víctor Antonio Martínez: Auditor.
- C. Adzuira Brigitte Hernández Ascárraga: Auditor.

▪ **CRITERIOS DE SELECCIÓN**

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

Auditoría Financiera¹: Son evaluaciones independientes, reflejadas en una opinión con garantías razonables, de que la situación financiera presentada por un ente, así como los resultados y la utilización de los recursos, se presentan fielmente de acuerdo con el marco de información financiera.

Auditoría de Cumplimiento¹: 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 **San Juan Bautista Tuxtepec, Distrito Tuxtepec, 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 dicen:

[...]

"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;*

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

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

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

■ ALCANCE

Universo:	\$139,568,444.71 (Ciento treinta y nueve millones quinientos sesenta y ocho mil cuatrocientos cuarenta y cuatro pesos 71/100 M.N.)
Muestra:	\$68,902,302.07 (Sesenta y ocho millones novecientos dos mil trescientos dos pesos 07/100 M.N.)
Alcance (%):	49.37%

■ PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA

1. Se verificó 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. Se verificó que la Entidad Fiscalizable haya dado cumplimiento a la elaboración de los Documentos Administrativos Normativos Básicos, que estuvieran autorizados y debidamente publicados de conformidad con la normatividad aplicable.

3. Se verificó que el Acta Entrega-Recepción de la Administración Municipal fue remitida a las instancias correspondientes de conformidad con la normatividad aplicable.

4. Se verificó 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. Se verificó 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. Se verificó que las Erogaciones se hayan ejercido en los conceptos, programas y partidas autorizadas en el Presupuesto de Egresos debidamente aprobado.

7. Se constató 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. Se verificó 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. Se verificó que previo a la ejecución de la obra pública, los recursos económicos destinados para el desarrollo del proyecto y ejecución de la obra se encontraran debidamente priorizados, aprobados y autorizados; asimismo, que se hayan integrado los comités de obra.
10. Se verificó 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.
11. Se verificó que previo a la ejecución de las obras se realizó el padrón de contratistas y fue debidamente publicado; así mismo, se verificó el cumplimiento normativo del procedimiento de adjudicación realizado por la Entidad Fiscalizable para la contratación de obra pública.
12. Se verificó que la asignación de obra por contrato se encuentre debidamente sustentada y formalizada, y que, para la asignación por Administración Directa, la Entidad Fiscalizable contó con la capacidad técnica, administrativa, operativa y elementos necesarios para el desarrollo de los trabajos y en caso de modificaciones, se encuentren debidamente justificadas y formalizadas mediante los convenios modificatorios correspondientes.
13. Se verificó que la Entidad Fiscalizable previo a la ejecución de la obra, acreditó haber implementado los mecanismos de control, vigilancia y supervisión.
14. Se verificó que la 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.
15. Se realizó verificaciones e inspecciones físicas de obra, y se constató 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.
16. Se verificó 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 sexto de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 59 fracciones XXII párrafo primero y XXIII, 65 BIS párrafos primero, sexto, noveno fracciones I y II, 113 fracción II párrafo antepenúltimo y 137 párrafo décimo segundo de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca; 2 fracciones XXIII y XXVI, 3, 4, 5 fracciones III, IV, VIII, IX, X, XI, XIII, XV, XVII y XXXIII, 6 párrafos primero y segundo, 7, 9, 19 fracción I incisos a), b), c) y d), 25, 26, 27, 34, 35, 36, 37, 86, 93 fracciones III, XXII, XXXVIII párrafo penúltimo y 94 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Oaxaca, aprobada mediante Decreto número 1541, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Oaxaca de fecha treinta de septiembre de dos mil veintitrés, con Fe de Erratas publicada en el Periódico Oficial número cuarenta y siete, séptima sección, de fecha veinticinco de noviembre de dos mil veintitrés y 2, 5, 6 fracciones V, VI, XIX, XXIV y XLI y 7 fracciones VII y XXIII del Reglamento Interior de la Auditoría

Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, publicado el 22 de febrero del año 2025 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** fue emitido en el Informe Preliminar de Auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

RESULTADO: ACF-01 CON OBSERVACIÓN

De la revisión y fiscalización a la documentación presentada por la Entidad Fiscalizable a requerimiento de auditoría, se constató lo siguiente:

- a) Presentó la **Cuenta Pública Municipal** correspondiente al ejercicio fiscal 2024, autorizada con la firma electrónica avanzada (e.firma), comprobando su presentación a la Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca con el acuse de recibo de la Cuenta Pública municipal a través de la plataforma tecnológica SIMCA Ultra, con folio CP/184/00024/2024 de fecha 21 de enero de 2025, con estado en tiempo y forma.
- b) Presentó el **Plan Municipal de Desarrollo** vigente para el ejercicio fiscal 2022 - 2024, autorizado mediante Sesión Extraordinaria 44/2022 de fecha 24 de junio del 2022, sin embargo **no acreditó su publicación en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, Gaceta Municipal o revistas especializadas en temas municipales.**
- c) Presentó una impresión del Periódico Oficial del Gobierno del decreto número 2269, emitido por la Sexagésima Quinta Legislatura Constitucional del Estado Libre y Soberano de Oaxaca, misma que contiene la **Ley de Ingresos** del Municipio de San Juan Bautista Tuxtepec, Tuxtepec, Oaxaca para el ejercicio fiscal 2024.
- d) Presentó el Acta de Sesión Extraordinaria 40/2023 de fecha 30 de diciembre del 2023, mediante el cual, se autoriza el Presupuesto de Egresos para el ejercicio fiscal 2024, así como el **Presupuesto de Egresos** del Municipio de San Juan Bautista Tuxtepec, Distrito Tuxtepec, Oaxaca, con acuse emitido por la Plataforma Tecnológica Digital SIMCA Ultra de esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca de fecha 08 de abril del 2024, sin embargo, **no acreditó su publicación en el Periódico Oficial de Gobierno del Estado o en la gaceta municipal.**
- e) Con relación a las **Modificaciones al Presupuesto de Egresos**, la Entidad Fiscalizable presentó Acta de Sesión Extraordinaria 46/2024 con fecha 24 de noviembre del 2024 en el que se aprueba la modificación del presupuesto de egresos del Municipio de San Juan Bautista Tuxtepec, Oaxaca, para el ejercicio fiscal 2024, anexando las pólizas de diario con respecto a las modificaciones al presupuesto de egresos aprobado y sus cédulas de compensación presupuestal, así como la publicación en su gaceta municipal tomo II ejemplar 22 sección I con fecha 31 de diciembre del 2024.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos 45 párrafos primero y segundo de la Ley de Planeación, Desarrollo Administrativo y Servicios Públicos Municipales y 129 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca.

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

Solicitud de Aclaración:

2024-OA/CPM/044/2025-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 información y documentación para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada determinando lo siguiente:

Presentó oficio original número DPDM/055/2025 de fecha 29 de agosto de 2025, con los enlaces electrónicos de las publicaciones en la página oficial del Municipio de San Juan Bautista Tuxtepec, copias certificadas de las publicaciones del Plan de Desarrollo Municipal en el portal SISPLADE y en la página oficial del Municipio; oficio original número TM/0527/2025 de fecha 01 de septiembre de 2025 y copias certificadas de enlaces de la publicación del presupuesto de egresos en su página oficial y capturas de pantalla del portal; **adicionalmente presentó** cédula de solventación con la cual entrega documentación respecto a este punto.

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-01.**

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

(...)

RESULTADO: ACF-02 CON OBSERVACIÓN

De la revisión y análisis a la documentación e información de la Entidad Fiscalizable, se observó que **no presentó el Manual de Organización y Manual de Procedimientos** aprobados y publicados o en su caso, ratificados o actualizados, asimismo, se constató que cuenta con Documentos Normativos Básicos, los cuales son necesarios para una buena organización y funcionamiento del mismo, ya que organizan la administración municipal y rigen el servicio público, como se detalla a continuación:

- 1. Presentó el **Código de Ética**, autorizado y publicado durante el ejercicio 2022 mediante la Gaceta Municipal de fecha 13 de mayo de 2022.
- 2. Presentó el **Código de Conducta**, autorizado y publicado durante el ejercicio 2022 mediante la Gaceta Municipal de fecha 13 de mayo de 2022.
- 3. Presentó el **Bando de Policía y Gobierno correspondientes al ejercicio fiscal 2022 – 2024**, autorizado y publicado durante el ejercicio 2022 mediante la Gaceta Municipal el 24 de febrero de 2023.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **115 fracción II párrafos primero y segundo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 113 fracción I párrafo décimo tercero de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca; 29 párrafo segundo; 43 párrafo primero, inciso a); 138 inciso b) 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/044/2025-SA-02.

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

(...)

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

Escrito original de Informe sobre el proceso de actualización normativa del municipio de fecha 02 de septiembre del 2025 y copias certificadas de la Gaceta Municipal de San Juan Bautista Tuxtepec, Oaxaca de fecha 10 de enero y 08 de febrero del 2025, que contienen la integración del Comité de Adquisiciones y Bando de Policía; oficio número OIC/208/2025 de fecha 27 de mayo del 2025 en el que se solicita requisitar el cuestionario de Control Interno; Cédula de Solventación y hoja de la Auditoría Superior de Fiscalización de la Federación respecto a los Códigos de Ética y Conducta Institucionales.

Sin embargo, dicha documentación y/o información no comprueba, justifica ni aclara respecto a este resultado.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **115 fracción II párrafos primero y segundo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 113 fracción I párrafo décimo tercero de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca; 29 párrafo segundo; 43 párrafo primero, inciso a); 138 inciso b) de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca.**

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

De la revisión y análisis a la documentación e información presentada por la Entidad Fiscalizable, se constató que presentó el acta de entrega – recepción Municipal San Juan Bautista Tuxtepec, Oaxaca, correspondiente al periodo 2022 – 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-03 permanece sin observaciones.

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

(...)

RESULTADO: ACF-04 SIN OBSERVACIÓN

De la revisión y análisis a la información contenida en el Estado de Actividades del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024, a los registros contables y presupuestarios, auxiliares de cuentas contables generados por el sistema que manejo el ente auditado en el ejercicio fiscal, a los estados de cuenta bancarios presentados por el municipio, se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de San Juan Bautista Tuxtepec, Distrito Tuxtepec, Oaxaca**, registro ingresos de gestión, como se detalla a continuación:

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	INGRESOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024
41	INGRESOS DE GESTIÓN	\$139,568,444.71
41111	IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	330,161.05
41121	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	32,298,168.41
41131	IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCION, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	9,936,206.45
41171	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	2,088,604.38
41191	OTROS IMPUESTOS	5,635,002.23
41411	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION DE BIENES DE DOMINIO PUBLICO	4,639,062.94
41431	DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	65,005,803.08
41441	ACCESORIOS DE DERECHOS	815,444.44
41491	OTROS DERECHOS	321,198.00
41511	PRODUCTOS	15,828,212.88
41621	MULTAS	292,048.84
41631	INDEMNIZACIONES	140,594.01
41691	OTROS APROVECHAMIENTOS	2,237,938.00
TOTAL		\$139,568,444.71

Los cuales fueron registrados en el Sistema de Contabilidad que manejó el Municipio en el ejercicio fiscal 2024, identificando que los registros contables y presupuestarios fueron depositados en las cuentas bancarias aperturadas para el ejercicio fiscal 2024 y se encuentran soportados con la documentación comprobatoria.

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-04 permanece sin observaciones.

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



(...)

RESULTADO: ACF-05 CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la documentación e información presentada por la Entidad Fiscalizable, se verificó que presentó el Programa Anual de Adquisiciones, sin embargo **no presentó el Padrón de Proveedores** del municipio de San Juan Bautista Tuxtepec, Distrito Tuxtepec, Oaxaca.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **48 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca.**

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve las siguientes acciones:

Solicitud de Aclaración:

2024-OA/CPM/044/2025-SA-03.

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

(...)

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

Presentó original del Padrón de Proveedores del Municipio de San Juan Bautista Tuxtepec, Oaxaca ejercicio 2024; **adicionalmente presentó** cédula de solventación.

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-05.**

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

(...)

RESULTADO: ACF-06 CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la documentación e información presentada por la Entidad Fiscalizable, se observó lo siguiente:

- **No presentó el Acta de Instalación, integración y aprobación del Comité de Adquisiciones y Contratación de servicios.**
- Se detectó que respecto al **REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA, NO SE AJUSTÓ** a los rangos establecidos en el Presupuesto de Egresos del estado de Oaxaca del ejercicio fiscal 2024, como se detalla en los siguientes resultados: ACF-07, ACF-08, ACF-09, ACF-10, ACF-11, ACF-12, ACF-13, ACF-14, ACF-15, ACF-16, ACF-17, ACF-18, ACF-19, ACF-20, ACF-21, ACF-22, ACF-23, ACF-24, ACF-25, ACF-26, ACF-27, ACF-28, ACF-29, ACF-30, ACF-32, ACF-33, ACF-34, ACF-35, ACF-36, ACF-37, ACF-38 y ACF-39.

Incumpliendo con lo establecido en el artículo **120 párrafo segundo de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 94 Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2024, 102 inciso a) y b) del Reglamento de la Ley Estatal del Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.**

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve las siguientes acciones:

Recomendación:

2024-OA/CPM/044/2025-RE-01.

Esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, recomienda a la Entidad Fiscalizable que en lo subsecuente emita las disposiciones relativas a las enajenaciones, arrendamientos y contratación de servicios relacionados con bienes muebles e inmuebles del municipio, apegándose a los rangos establecidos en el Presupuestos de Egresos del Estado de Oaxaca.

Solicitud de Aclaración:

2024-OA/CPM/044/2025-SA-04.

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

(...)



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

Presentó copias certificadas correspondiente a este resultado; referente al **Acta de Instalación, Integración y aprobación del Comité de Adquisiciones y Contratación de Servicios**, anexa Acta de Instalación del Comité de Adquisiciones del Municipio de San Juan Bautista Tuxtepec, Oaxaca de fecha 31 de enero de 2022 y Cédula de Solventación.

Presentó copias certificadas correspondiente a este resultado; respecto a que **no se ajustó a los rangos establecidos en el Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca del ejercicio fiscal 2024, anexa:**

Documento denominado “Acuerdo de Justificación y Procedencia” que emite la Comisión Permanente de Hacienda mediante el cual, se le instruye a la Dirección de Administración a respetar y cumplir la normativa vigente en materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios.

Gaceta Municipal de fecha 2 de marzo 2018 en el que se aprueba el Reglamento de Adquisiciones del Municipio de San Juan Bautista Tuxtepec, Oaxaca.

Gaceta Municipal de fecha 29 de enero de 2022 en el que se modifica el Reglamento de Adquisiciones del Municipio de San Juan Bautista Tuxtepec, Oaxaca.

Gaceta Municipal de fecha 23 de febrero del 2022 que contiene Fe de erratas del Reglamento de Adquisiciones del Municipio de San Juan Bautista Tuxtepec, Oaxaca.

Gaceta Municipal de fecha 10 de enero de 2025.

Dictamen número CH/MSJBT-ADQUISICIONES-02/2025 que contiene el Acta de Procedimientos de Adjudicación, Montos, Rangos de Contratación y Política de Austeridad, en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Municipio de San Juan Bautista Tuxtepec, Oaxaca;

Adicionalmente presentó; Cédula de Solventación, original del documento denominado “Justificación de motivos para la Aplicación de la tabla de Montos y Rangos de Adjudicación, de acuerdo con el Reglamento de Adquisiciones del Municipio de San Juan Bautista Tuxtepec, Oaxaca”.

Sin embargo, dicha documentación y/o información no comprueba, justifica ni aclara respecto a este resultado.

Incumpliendo con lo establecido en el artículo **94 Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2024, 102 inciso a) y b) del Reglamento de la Ley Estatal del Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria**

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera como **no solventado el Resultado ACF-06.**

El siguiente **Resultado: ACF-07** 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 abajo mencionadas, se observó, que los registros contables y presupuestarios soportados con el Comprobante Fiscal Digital por Internet con folio fiscal 3B3E3598-4CE7-4500-AC85-72988340FA11 por el importe de **\$198,479.00 (Ciento noventa y ocho mil cuatrocientos setenta y nueve pesos 00/100 M.N.)**, no se*



encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto relativa al procedimiento de contratación por la modalidad de invitación restringida, como se detalla en el siguiente cuadro:

SUB-SUBCUENTA	PÓLIZA DE DIARIO		
	NÚMERO	FECHA	IMPORTE
51211-2111 MATERIAL PARA OFICINA	002641	13/02/2024	53,290.02
51211-2141 MATERIALES Y CONSUMIBLES PARA EQUIPOS Y BIENES INFORMATICOS			142,384.99
51291-2941 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION			2,803.99
	TOTAL		\$198,479

CONTINUA CUADRO A LA DERECHA

COMPROBANTE				
FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO
11/01/2024	3B3E3598-4CE7-4500-AC85-72988340FA11	MARCOS ENRIQUE TELLEZ HERRERA	198,479.00	1 PZA GUILLOTINA DE MADERA TAMAÑO CARTA DE 12" (30 X 30 CM); 15 PAQUETE TANQUES DE TINTA EPSON T504, NEGRO/CIAN/MAGENTA/AMARILLO PARA EPSON ECOTANK L6191, 4 PZA; 2 PZA EPSON CAJA DE MANTENIMIENTO T04D100 PARA ECOTANK L6191... 4 PZA TECLADO PERFECT CHOICE PC-201038, INTERFAZ USB, TECLADO NUMERICO, COLOR NEGRO ALÁMBRICO; 15 PAQUETE CARTUCHOS BROTHER LC-3017 NEGRO, CIAN, MAGENTA Y AMARILLO, 4 PZA; 30 PZA HP ROLLO DE PAPEL BOND, 90 G/M², 610MM/914MM X 45.7M
			\$198,479.00	

Incumpliendo con lo establecido en los artículos; **42, 43 y 67 párrafo primero de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 28 de la Ley Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 27 párrafo tercero, 28 y 39 del Reglamento 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 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/044/2025-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 **\$198,479.00 (Ciento noventa y ocho mil cuatrocientos setenta y nueve pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió en copias certificadas, la siguiente información y documentación para atender el resultado antes transcrito:

- Oficio número DA/CA/036/2024 de fecha 15 de enero de 2024 que contiene la orden de pago al proveedor.
- Comprobante Fiscal Digital por Internet con folio fiscal 3B3E3598-4CE7-4500-AC85-72988340FA11 de fecha 11 enero de 2024 por el importe de \$198,479.00 (Ciento noventa y ocho mil cuatrocientos setenta y nueve pesos 00/100 M.N.) y XML.
- Documento denominado Tabla comparativa de fecha 9 de enero de 2024.
- Cotizaciones de los proveedores Marcos Enrique Téllez Herrera de fecha 9 de enero de 2024, Romano Distribuidora de Artículos S.A. de C.V. de fecha 8 de enero de 2024 y Javier Armas Pérez de fecha 9 de enero de 2024.
- Pedido al proveedor.
- Acta de Recepción y Entrega Física de Bienes y/o Servicios de fecha 11 de enero de 2024.
- Reporte fotográfico.

Oficio número DOP-DU/OV-ADM/8213/2024 de fecha 8 de enero de 2024 que contiene la solicitud de adquisición de papelería suscrito por la Dirección de Obras Públicas y Desarrollo Urbano y el Subdirector de Obras Viales dirigido a la Dirección de Administración.

Oficio número TM/PPTO/009/2024 de fecha 02 de enero de 2024 que contiene la notificación de autorización de presupuesto aprobado 2024.

Contrato de adquisiciones número MSJBTO-20184-AD-IF-006/2024 de fecha 9 de enero de 2024 de Adjudicación Directa.

Dictamen especial/2022 de la Comisión Permanente de Hacienda.

Gaceta municipal de fecha 2 de marzo de 2018 del Reglamento de Adquisiciones del Municipio de San Juan Bautista Tuxtepec, Oaxaca.

Gaceta municipal de fecha 29 de enero de 2022 de la reforma de artículos y fracciones del reglamento de adquisiciones del Municipio de San Juan Bautista Tuxtepec, Oaxaca.

Gaceta municipal de fecha 23 de febrero del 2022 de la Fe de erratas del reglamento de adquisiciones del Municipio de San Juan Bautista Tuxtepec, Oaxaca.

Cédula de Solventación.

Escrito original de la justificación de motivos para la aplicación de la tabla de montos y rangos de adjudicación.

Del análisis a la documentación justificativa del gasto relativa al procedimiento de contratación por la modalidad de Invitación Restringida, se detectó que **no presentó información** que compruebe, justifique y aclare respecto al resultado antes transcrito.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43 y 67 párrafo primero de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 28 de la Ley Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 27 párrafo tercero, 28 y 39 del Reglamento 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 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, considera como **no solventado el Resultado ACF-07.**

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

(...)

RESULTADO: ACF-08

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a las sub-subcuentas abajo mencionadas, se observó, que los registros contables y presupuestarios soportados con el Comprobante Fiscal Digital por Internet con folio fiscal 159DAE99-C643-4EDA-AC1F-72C582875701 por el importe de **\$231,482.80 (Doscientos treinta y un mil cuatrocientos ochenta y dos pesos 80/100 M.N.)**, no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto relativa al procedimiento de contratación por la modalidad de invitación restringida, como se detalla en el siguiente cuadro:

SUB-SUBCUENTA	PÓLIZA DE DIARIO		
	NÚMERO	FECHA	IMPORTE
51211-2113 EQUIPOS MENORES DE OFICINA	009536	23/05/2024	2,671.00
51211-2111 MATERIAL PARA OFICINA			157,642.80
51211-2141 MATERIALES Y CONSUMIBLES PARA EQUIPOS Y BIENES INFORMATICOS			62,199.00
51211-2142 EQUIPOS MENORES Y UTILES DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y COMUNICACIONES			8,456.00
51291-2921 REFACCIONES Y HERRAJES MENORES DE EDIFICIOS			514.00
	TOTAL		\$231,482.8



CONTINUA CUADRO A LA DERECHA

COMPROBANTE				
FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO
13/05/2024	159DAE99-C643-4EDA-AC1F-72C582875701	JAVIER ARMAS PEREZ	231,482.80	6 PZA TÓNER HP 414A NEGRO ORIGINAL, 2400 PÁGINAS PN: W2020A; 10 PZA TÓNER HP 414A NEGRO ORIGINAL, 2400 PÁGINAS PN: W2020A; 10 PZA CARTUCHO HP 954 AMARILLO ORIGINAL, 700 PÁGINAS PN: LOS56AL... 18 PZA PEGAMENTO BLANCO 850 CON 225 G RESISTOL; 11 PAQUETE PEGAMENTO LÁPIZ ADHESIVO TUBO CON 42 G CON 5 PIEZAS PRITT; 4 PZA REGLA ALUMINIO EJECUTIVA DE 30 CM BOLSA SMARTY.
			\$231,482.80	

Incumpliendo con lo establecido en los artículos; **42, 43 y 67 párrafo primero de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 28 de la Ley Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 27 párrafo tercero, 28 y 39 del Reglamento 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 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/044/2025-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 **\$231,482.80 (Doscientos treinta y un mil cuatrocientos ochenta y dos pesos 80/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió en copias certificadas, la siguiente información y documentación para atender el resultado antes transcrito:

- Oficio número DA/CA/1875/2024 de fecha 21 de mayo de 2024 que contiene la orden de pago al proveedor.
- Comprobante Fiscal Digital por Internet con folio fiscal 159DAE99-C643-4EDA-AC1F-72C582875701 de fecha 13/05/2024 por el importe de \$231,482.80 (Doscientos treinta y un mil cuatrocientos ochenta y dos pesos 80/100 M.N.) y XML.
- Pedido al proveedor.
- Documento denominado Tabla comparativa de fecha 25 de abril de 2024.
- Cotizaciones de los proveedores Javier Armas Pérez de fecha 25 de abril de 2024, Marcos Enrique Téllez Herrera de fecha 25 de abril de 2024 y Elizabeth Velasco López de fecha 25 de abril de 2024.
- Acta de Recepción y Entrega Física de Bienes y/o Servicios de fecha 09 de mayo de 2024.
- Reporte fotográfico.
- Oficio número DOP-DU/02210/2024 de fecha 20 de marzo de 2024 que contiene la solicitud de material suscrito por el Director de Obras Públicas y Desarrollo Urbano y dirigido a la Directora de Administración.
- Oficio número TM/PPTO/009/2024 de fecha 02 de enero de 2024 que contiene la notificación de autorización de presupuesto aprobado 2024.
- Contrato de adquisición número MSJBTO-20184-AD-5 AL MILLAR-005/2024 de fecha 25 de abril de 2024 de Adjudicación Directa.
- Dictamen especial/2022 de la Comisión Permanente de Hacienda.
- Gaceta municipal de fecha 2 de marzo de 2018 del Reglamento de Adquisiciones del Municipio de San Juan Bautista Tuxtepec, Oaxaca.
- Gaceta municipal de fecha 29 de enero de 2022 de la reforma de artículos y fracciones del reglamento de adquisiciones del Municipio de San Juan Bautista Tuxtepec, Oaxaca.
- Gaceta municipal de fecha 23 de febrero del 2022 de la Fe de erratas del reglamento de adquisiciones del Municipio de San Juan Bautista Tuxtepec, Oaxaca.

Cédula de Solventación.

Escrito original de la justificación de motivos para la aplicación de la tabla de montos y rangos de adjudicación.

Del análisis a la documentación justificativa del gasto relativa al procedimiento de contratación por la modalidad de Invitación Restringida, se detectó que **no presentó información** que compruebe, justifique y aclare respecto al resultado antes transcrito.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43 y 67 párrafo primero de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 28 de la Ley Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 27 párrafo tercero, 28 y 39 del Reglamento 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 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, considera como **no solventado el Resultado ACF-08.**

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

(...)

RESULTADO: ACF-09 CON OBSERVACIÓN

De la revisión a las sub-subcuentas abajo mencionadas, se observó, que los registros contables y presupuestarios soportados con el Comprobante Fiscal Digital por Internet con folio fiscal 8DA5DA73-207D-4A1E-8950-0CE56F49DBF4 por el importe de **\$218,732.70 (Doscientos dieciocho mil setecientos treinta y dos pesos 70/100 M.N.)**, no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto relativa al procedimiento de contratación por la modalidad de invitación restringida, como se detalla en el siguiente cuadro:

SUB-SUBCUENTA	PÓLIZA DE DIARIO		
	NÚMERO	FECHA	IMPORTE
51211-2111 MATERIAL PARA OFICINA	020840	09/10/2024	88,265.64
51211-2141 MATERIALES Y CONSUMIBLES PARA EQUIPOS Y BIENES INFORMATICOS			130,467.06
	TOTAL		\$218,732.70

CONTINUA CUADRO A LA DERECHA

COMPROBANTE				
FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO
25/09/2024	8DA5DA73-207D-4A1E-8950-0CE56F49DBF4	JAVIER ARMAS PEREZ	218,732.70	20 CAJA CLIP INOXIDABLE NIQUELADO REDONDO NÚMERO 1 CAJA CON 100; 5 PAQUETE CARTULINA OPALINA TAMAÑO CARTA BLANCO CON 100 HOJAS; 2 PAQUETE PAPEL FOTOGRÁFICO TAMAÑO DOBLE CARTA... 2 PZA CAJA DE MANTENIMIENTO EPSON L6170; 2 PZA CABEZALES DE IMPRESIÓN; 2 PZA CABEZAL TRICOLOR PARA HP SMART TANK 530 SERIE.
			\$218,732.70	

Incumpliendo con lo establecido en los artículos; **42, 43 y 67 párrafo primero de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 28 de la Ley Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 27 párrafo tercero, 28 y 39 del Reglamento 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 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/044/2025-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 **\$218,732.70 (Doscientos dieciocho mil setecientos treinta y dos pesos 70/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.

(…)

La Entidad Fiscalizable exhibió en copias certificadas, la siguiente información y documentación para atender el resultado antes transcrito:

Oficio número DA/CA/03790/2024 de fecha 26 de septiembre del 2024 que contiene la orden de pago al proveedor.

Comprobante Fiscal Digital por Internet con folio fiscal DA5DA73-207D-4A1E-8950-0CE56F49DBF4 de fecha 25 de septiembre de 2024 por el importe de \$218,732.70 (Doscientos dieciocho mil setecientos treinta y dos pesos 00/100 M.N.) y XML.

Documento denominado Tabla comparativa de fecha 13 de septiembre de 2024.

Cotizaciones de los proveedores Javier Armas Pérez de fecha 13 de septiembre de 2024, Marcos Enrique Téllez Herrera de fecha 13 de septiembre de 2024, Elizabeth Velasco López de fecha 13 de septiembre de 2024.

Pedido al proveedor.

Acta de Recepción y Entrega Física de Bienes y/o Servicios de fecha 25 de septiembre de 2024.

Oficio número DOP-DU/7898/2024 de fecha 09 de septiembre del 2024 que contiene la solicitud de material de papelería de suscrito por el Director de Obras Públicas y Desarrollo Urbano y dirigido a la Directora de Administración.

Oficio número TM/PPTO/009/2024 de fecha 02 de enero del 2024 que contiene la notificación de autorización de presupuesto aprobado 2024.

Reporte fotográfico.

Contrato de adquisición número MSJBTO-20184-AD-5 AL MILLAR -008/2024 de fecha 13 de septiembre de 2024 de Adjudicación Directa.

Gaceta municipal de fecha 2 de marzo de 2018 del Reglamento de Adquisiciones del Municipio de San Juan Bautista Tuxtepec, Oaxaca.

Gaceta municipal de fecha 29 de enero de 2022 de la reforma de artículos y fracciones del reglamento de adquisiciones del Municipio de San Juan Bautista Tuxtepec, Oaxaca.

Gaceta municipal de fecha 23 de febrero del 2022 de la Fe de erratas del reglamento de adquisiciones del Municipio de San Juan Bautista Tuxtepec, Oaxaca.

Cédula de Solventación.

Escrito original de la justificación de motivos para la aplicación de la tabla de montos y rangos de adjudicación.

Del análisis a la documentación justificativa del gasto relativa al procedimiento de contratación por la modalidad de Invitación Restringida, se detectó que **no presentó información** que compruebe, justifique y aclare respecto al resultado antes transcrito.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43 y 67 párrafo primero de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 28 de la Ley Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 27 párrafo tercero, 28 y 39 del Reglamento 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 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, considera como **no solventado el Resultado ACF-09.**



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

(...)

RESULTADO: ACF-10 CON OBSERVACIÓN

*De la revisión a la sub-subcuenta **51211-2111 MATERIAL PARA OFICINA**, se observó la cantidad de **\$94,418.40 (Noventa y cuatro mil cuatrocientos dieciocho pesos 40/100 M.N.)**, observando que el registro contable y presupuestario de la póliza de diario 012513 no se encuentra soportado con la documentación justificativa del gasto, así como el procedimiento de contratación por la modalidad de invitación restringida.*

*Incumpliendo con lo establecido en los artículos; **42, 43 y 67 párrafo primero de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 28 de la Ley Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 27 párrafo tercero, 28 y 39 del Reglamento 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 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/044/2025-PO-04.

*Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare** o en su caso reintegre la cantidad de **\$94,418.40 (Noventa y cuatro mil cuatrocientos dieciocho pesos 40/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.*

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió en copias certificadas, la siguiente información y documentación para atender el resultado antes transcrito:

- Póliza de diario número 012513 de fecha 26 de junio de 2024.
- Oficio número DA/CA/2055/2024 de fecha 04 de junio de 2024 que contiene la orden de pago al proveedor.
- Comprobante Fiscal Digital por Internet con folio fiscal B7D54817-9212-4A6E-861E-3917E1995148 de fecha 04 de junio de 2024 por el importe de \$90,932.40 (Noventa mil novecientos treinta y dos pesos 40/100 M.N.) y XML.
- Pedido al proveedor.
- Documento denominado Tabla comparativa de fecha 06 de mayo de 2024.
- Cotizaciones de los proveedores Javier Armas Pérez de fecha 06 de mayo de 2024, Marcos Enrique Téllez Herrera de fecha 06 de mayo de 2024, Elizabeth Velasco López de fecha 06 de mayo de 2024.
- Acta de Recepción y Entrega Física de Bienes y/o Servicios de fecha 14 de mayo de 2024.
- Reporte fotográfico.
- Oficio número DOP-DU/02210/2024 de fecha 20 de marzo de 2024 que contiene la solicitud de adquisición de material de papelería suscrito por el Director de Obras Públicas y Desarrollo Urbano y dirigido a la Directora de Administración.
- Contrato de adquisición número MSJBTO-20184-AD-5 AL MILLAR-006/2024 de fecha 06 de mayo de 2024 de Adjudicación Directa.
- Oficio número DA/CA/2164/2024 de fecha 11 de junio de 2024 que contiene la orden de pago al proveedor.
- Comprobante Fiscal Digital por Internet con folio fiscal 3B8E6351-EAFD-4084-8762-409BF3945AB1 de fecha 04 de junio de 2024 por el importe de \$3,486.00 (Tres mil cuatrocientos ochenta y seis pesos 00/100 M.N.) y XML.
- Pedido al proveedor.
- Documento denominado Tabla comparativa de fecha 22 de mayo de 2024.
- Cotizaciones de los proveedores Javier Armas Pérez de fecha 22 de mayo de 2024, Marcos Enrique Téllez Herrera de fecha 22 de mayo de 2024 y Elizabeth Velasco López de fecha 22 de mayo de 2024.



Acta de Recepción y Entrega Física de Bienes y/o Servicios de fecha 5 de junio de 2024.
Reporte fotográfico.
Oficio número DOP-DU/4387/2024 de fecha 18 de abril de 2024 que contiene la solicitud de compra de tóner suscrito por el Director de Obras Públicas y Desarrollo Urbano y dirigido a la Directora de Administración.
Oficio número DOP-DU/02210/2024 de fecha 20 de marzo de 2024 que contiene la solicitud de compra y/o adquisición de material de papelería suscrito por el Director de Obras Públicas y Desarrollo Urbano y dirigido a la Directora de Administración.
Contrato de adquisición número MSJBTO-20184-AD-5 AL MILLAR-007/2024 de fecha 22 de mayo de 2024 de Adjudicación Directa.
Dictamen especial/2022 de la Comisión Permanente de Hacienda.
Gaceta municipal de fecha 2 de marzo de 2018 del Reglamento de Adquisiciones del Municipio de San Juan Bautista Tuxtepec, Oaxaca.
Gaceta municipal de fecha 29 de enero de 2022 de la reforma de artículos y fracciones del reglamento de adquisiciones del Municipio de San Juan Bautista Tuxtepec, Oaxaca.
Gaceta municipal de fecha 23 de febrero del 2022 de la Fe de erratas del reglamento de adquisiciones del Municipio de San Juan Bautista Tuxtepec, Oaxaca.
Cédula de Solventación.
Escrito original de la justificación de motivos para la aplicación de la tabla de montos y rangos de adjudicación.

Del análisis a la documentación justificativa del gasto relativa al procedimiento de contratación por la modalidad de Invitación Restringida, se detectó que **no presentó información** que compruebe, justifique y aclare respecto al resultado antes transcrito.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43 y 67 párrafo primero de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 28 de la Ley Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 27 párrafo tercero, 28 y 39 del Reglamento 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 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, considera como **no solventado el Resultado ACF-10.**

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

(...)

RESULTADO: ACF-11 **CON OBSERVACIÓN**

*De la revisión a la sub-subcuenta **51211-2141 MATERIALES Y CONSUMIBLES PARA EQUIPOS Y BIENES INFORMÁTICOS**, se constató que la entidad fiscalizable afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$173,582.40 (Ciento setenta y tres mil quinientos ochenta y dos pesos 40/100 M.N.)**, observando que el registro contables y presupuestarios no se encuentran soportado con la documentación justificativa del gasto, así como el procedimiento de contratación por la modalidad de invitación restringida.*

*Incumpliendo con lo establecido en los artículos; **42, 43 y 67 párrafo primero de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 7 párrafo segundo y 28 de la Ley Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 27 párrafo tercero, 28 y 39 del Reglamento 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 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/044/2025-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 **\$173,582.40 (Ciento setenta y tres mil quinientos ochenta y dos pesos 45/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.

(…)

La Entidad Fiscalizable exhibió en copias certificadas, la siguiente información y documentación para atender el resultado antes transcrito:

Póliza de diario número 024934 de fecha 05 de diciembre de 2024

Oficio número DA/CA/4441/2024 de fecha 27 de noviembre de 2024 que contiene la orden de pago al proveedor.

Comprobante Fiscal Digital por Internet con folio fiscal e81a8f72-c127-4ccb-8e15-8a29ea2314dc de fecha 25 de octubre de 2024 por el importe de \$68,092.58 (Sesenta y ocho mil noventa y dos pesos 58/100 M.N.) y XML.

Validación del Comprobante Fiscal Digital por Internet.

Pedido al proveedor.

Documento denominado Tabla comparativa de fecha 23 de octubre de 2024.

Cotizaciones de los proveedores Elizabeth Velasco López de fecha 23 de octubre de 2024, Clistenes Girón Candelaria de fecha 23 de octubre de 2024 y Integradora de Servicios Municipales de fecha 23 de octubre de 2024.

Acta de Recepción y Entrega Física de Bienes y/o Servicios de fecha 25 de octubre de 2024.

Oficio número DI/0333/2024 de fecha 21 de octubre de 2024 que contiene la solicitud de tóner suscrito por el Director de Ingresos y dirigido a la Directora de Administración.

Oficio número TM/PPTO/001/2024 de fecha 02 de enero de 2024 que contiene la notificación de autorización de presupuesto aprobado 2024.

Reportes fotográficos.

Contrato de adquisición número MSJBTO-20184-AD-IF-284/2024 de fecha 23 de octubre de 2024 de Adjudicación Directa.

Oficio número DA/CA/4442/2024 de fecha 27 de noviembre de 2024 que contiene la orden de pago al proveedor.

Comprobante Fiscal Digital por Internet con folio fiscal 7ff506ea-1102-4e4b-9f3a-e256e72585f1 de fecha 25 de octubre de 2024 por el importe de \$125,590.00 (Ciento veinticinco mil quinientos noventa pesos 00/100 M.N.) y XML.

Validación del Comprobante Fiscal Digital por Internet.

Pedido al proveedor.

Documento denominado Tabla comparativa de fecha 23 de octubre de 2024.

Cotizaciones de los proveedores Elizabeth Velasco López de fecha 23 de octubre de 2024, Clistenes Girón Candelaria de fecha 23 de octubre de 2024 y Integradora de Servicios Municipales de fecha 23 de octubre de 2024.

Acta de Recepción y Entrega Física de Bienes y/o Servicios de fecha 25 de octubre de 2024.

Reporte fotográfico.

Oficio número TM/0822-1/2024 de fecha 22 de octubre de 2024 que contiene solicitud de tóner suscrito por la Directora de Contabilidad General y dirigido a la Directora de Administración.

Oficio número TM/PPTO/001/2024 de fecha 02 de enero de 2024 que contiene la notificación de autorización de presupuesto aprobado 2024.

Acta de Recepción y Entrega Física de Bienes y/o Servicios de fecha 25 de octubre de 2024.

Oficio número TM/PPTO/001/2024 de fecha 02 de enero de 2024 que contiene la notificación de autorización de presupuesto aprobado 2024.

Reporte fotográfico.

Contrato de adquisición número MSJBTO-20184-AD-IF-284/2024 de fecha 23 de octubre de 2024 de Adjudicación Directa.

Dictamen especial/2022 de la Comisión Permanente de Hacienda.



Gaceta municipal de fecha 2 de marzo de 2018 del Reglamento de Adquisiciones del Municipio de San Juan Bautista Tuxtepec, Oaxaca.

Gaceta municipal de fecha 29 de enero de 2022 de la reforma de artículos y fracciones del reglamento de adquisiciones del Municipio de San Juan Bautista Tuxtepec, Oaxaca.

Gaceta municipal de fecha 23 de febrero del 2022 de la Fe de erratas del reglamento de adquisiciones del Municipio de San Juan Bautista Tuxtepec, Oaxaca.

Cédula de Solventación.

Escrito original de la justificación de motivos para la aplicación de la tabla de montos y rangos de adjudicación.

Del análisis a la documentación justificativa del gasto relativa al procedimiento de contratación por la modalidad de Invitación Restringida, se detectó que **no presentó información** que compruebe, justifique y aclare respecto al resultado antes transcrito.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43 y 67 párrafo primero de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 7 párrafo segundo y 28 de la Ley Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 27 párrafo tercero, 28 y 39 del Reglamento 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 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, considera como **no solventado el Resultado ACF-11.**

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

(...)

RESULTADO: ACF-12 **CON OBSERVACIÓN**

*De la revisión a la sub-subcuenta **51211-2161 MATERIAL, ARTÍCULOS Y ENSERES PARA EL ASEO, LIMPIEZA E HIGIENE**, se constató que la entidad fiscalizable afecto el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$759,347.60 (Setecientos cincuenta y nueve mil trescientos cuarenta y siete pesos 60/100 M.N.)**, observándose que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto, así como el procedimiento de contratación por la modalidad de invitación restringida e invitación abierta estatal, como se detalla en el **ANEXO DAMA-ACF-01.***

*Incumpliendo con lo establecido en los artículos; **42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 7 párrafo segundo y 28 de la Ley Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 27 párrafo tercero 28 y 39 del Reglamento 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 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/044/2025-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 **\$759,347.60 (Setecientos cincuenta y nueve mil trescientos cuarenta y siete pesos 60/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.*

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, no aportó documentación y/o información que compruebe, justifique y aclare respecto a este resultado, anteriormente transcrito, en cantidad de **\$759,347.60 (Setecientos cincuenta y nueve mil trescientos cuarenta y siete pesos 60/100 M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAMA-ACF-01-SOL-01**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos; **42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 7 párrafo segundo y 28 de la Ley Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 27 párrafo tercero 28 y 39 del Reglamento 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 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, considera como **no solventado el Resultado ACF-12**.

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

(...)

RESULTADO: ACF-13

CON OBSERVACIÓN

*De la revisión a la sub-subcuenta **51221-2211 PRODUCTOS ALIMENTICIOS, SERVICIO DE COMEDOR Y VÍVERES**, se constató que la entidad fiscalizable afecto el Presupuesto de Egresos en cantidad de \$601,071.16 (Seiscientos un mil setenta y un pesos 16/100 M.N.), observándose la cantidad de **\$399,362.36 (Trescientos noventa y nueve mil trescientos sesenta y dos pesos 36/100 M.N.)**, debido a que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto relativa al procedimiento de contratación por la modalidad de invitación restringida, como se detalla en el **ANEXO DAMA-ACF-02**.*

*Incumpliendo con lo establecido en los artículos; **42, 43 y 67 párrafo primero de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 28 de la Ley Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 27 párrafo tercero 28 y 39 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 párrafo tercero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria 94 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2024.***

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

Pliego de observaciones:

2024-OA/CPM/044/2025-PO-07.

*Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare** o en su caso reintegre la cantidad **\$399,362.36 (Trescientos noventa y nueve mil trescientos sesenta y dos pesos 36/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.*

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, no aportó documentación y/o información que compruebe, justifique y aclare respecto a este resultado, anteriormente transcrito, en cantidad de **\$399,362.36 (Trescientos noventa y nueve mil trescientos sesenta y dos pesos 36/100 M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAMA-ACF-02-SOL-02**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos; **42, 43 y 67 párrafo primero de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 28 de la Ley Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles**



del Estado de Oaxaca; 27 párrafo tercero 28 y 39 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 párrafo tercero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria 94 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2024.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera como **no solventado el Resultado ACF-13.**

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

(...)

RESULTADO: ACF-14 **CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a las sub-subcuentas **51241-2411 MATERIALES PÉTREOS y 51351-3582 SERVICIOS DE MANEJO DE DESECHOS** se observó la cantidad de **\$2,684,108.92 (Dos millones seiscientos ochenta y cuatro mil ciento ocho pesos 92/100 M.N.)**, debido a que los registros contables y presupuestarios no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto, relativa al procedimiento de contratación por las modalidades de invitación restringida e invitación abierta estatal, como se detalla en el **ANEXO DAMA-ACF-03.**

Incumpliendo con lo establecido en los artículos; **42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 7 párrafo segundo y 28 de la Ley Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 27 párrafo tercero, 28 y 39 del Reglamento 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 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/044/2025-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 **\$2,684,108.92 (Dos millones seiscientos ochenta y cuatro mil ciento ocho pesos 92/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, no aportó documentación y/o información que compruebe, justifique y aclare respecto a este resultado, anteriormente transcrito, en cantidad de **\$2,684,108.92 (Dos millones seiscientos ochenta y cuatro mil ciento ocho pesos 92/100 M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAMA-ACF-03-SOL-03.**

Incumpliendo con lo establecido en los artículos; **42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 7 párrafo segundo y 28 de la Ley Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 27 párrafo tercero, 28 y 39 del Reglamento 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 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, considera como **no solventado el Resultado ACF-14.**

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

(...)

RESULTADO: ACF-15 **CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a la sub-subcuenta **51241-2421 CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO**, se constató que la entidad fiscalizable afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$1,070,123.55 (Un millón setenta mil ciento veintitrés pesos 55/100 M.N.)**, observando que los registros contables y presupuestarios no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto, relativa al procedimiento de contratación por la modalidad de invitación restringida, lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAMA-ACF-04**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos; **42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 7 párrafo segundo, 27 y 28 de la Ley Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 27 párrafo tercero, 28 y 39 del Reglamento 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 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/044/2025-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 **\$1,070,123.55 (Un millón setenta mil ciento veintitrés pesos 55/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, no aportó documentación y/o información que compruebe, justifique y aclare respecto a este resultado, anteriormente transcrito, en cantidad de **\$1,070,123.55 (Un millón setenta mil ciento veintitrés pesos 55/100 M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAMA-ACF-04-SOL-04**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos; **42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 7 párrafo segundo, 27 y 28 de la Ley Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 27 párrafo tercero, 28 y 39 del Reglamento 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 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, considera como **no solventado el Resultado ACF-15**.

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

(...)

RESULTADO: ACF-16 **CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a las sub-subcuentas abajo mencionadas, se observó, que los registros contables y presupuestarios soportados con el Comprobante Fiscal Digital por Internet con folio fiscal 4A5FDA86-E6AF-4214-B529-A9E00E1D15EC por el importe de **\$206,727.60 (Doscientos seis mil setecientos veintisiete pesos 60/100 M.N.)**, no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto relativa al procedimiento de contratación por la modalidad de invitación restringida, como se detalla en el siguiente cuadro:



SUB-SUBCUENTA	PÓLIZA DE DIARIO		
	NÚMERO	FECHA	IMPORTE
51241-2461 MATERIAL PARA INSTALACIONES ELECTRICAS	013304	04/07/2024	183,401.31
51241-2471 MATERIALES METALICOS PARA LA CONSTRUCCION			74,366.00
51241 MATERIAL PARA INSTALACIONES ELECTRICAS			12,230.29
51291-2911 HERRAMIENTAS AUXILIARES DE TRABAJO MENORES			11,096.00
	TOTAL		\$281,093.60

CONTINUA CUADRO A LA DERECHA

COMPROBANTE				
FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO
05/03/2024	4A5FDA86-E6AF-4214-B529-A9E00EID15EC	FERREMATERIALES COMALLI, SA DE CV	206,727.60	50.00 PZ 12521CINTA SELLA ROSCAS 3/4" X 7 M DE LA, 50.00 PZ 12520 CINTA TEFLÓN 1/2, 140.00 PZ TAPON MACHO POLIMEX1/2, 70.00 PZ TUBO PP LINEA DORADA 6 MTS 1/2, 10.00 TUBO PP LINEA DORADA 6 MTS 3/4, ...4.00 PZ 15389FLEXÓMETRO CONTRA IMPACTOS 8 M CINT, 20.00 PZ EMPAQUE DE NEOPRENO 4, 20.00 PZ EMPAQUE DE NEOPRENO 6", 20.00 PZ EMPAQUE NEOPRENO DE 2.
			\$206,727.60	

Incumpliendo con lo establecido en los artículos 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 7 párrafo segundo y 28 párrafo primero de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 27 párrafo tercero, 28 y 39 del Reglamento 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 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/044/2025-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 **\$206,727.60 (Doscientos seis mil setecientos veintisiete pesos 60/100 M.N.)**, conforme a las observaciones detalladas en este resultado.

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió en copias certificadas, la siguiente información y documentación para atender el resultado antes transcrito:

- Oficio número DA/CA/0992/2024 de fecha 27 de marzo de 2024 que contiene la orden de pago al proveedor.
- Comprobante Fiscal Digital por Internet con folio fiscal 4A5FDA86-E6AF-4214-B529-A9E00EID15EC de fecha 05 de marzo de 2024 por el importe de \$206,727.60 (Doscientos seis mil setecientos veintisiete pesos 60/100 M.N.) y XML.
- Pedido al proveedor.
- Documento denominado Tabla comparativa de fecha 5 de febrero de 2024.
- Cotizaciones de los proveedores Ferremateriales Comalli de fecha 6 de febrero de 2024, Pascuala Santiago Ferrer de fecha 6 de febrero de 2024 y Guadalupe Iván Francisco Santiago de fecha 6 de febrero de 2024.
- Acta de Recepción y Entrega Física de Bienes y/o Servicios de fecha 10 de marzo de 2024.
- Reporte fotográfico.
- Oficio número APA/0094/2024 de fecha 22 de enero de 2024 que contiene la solicitud de compra de material suscrito por la Subdirección de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento y dirigido a la Directora de Administración.
- Oficio número TM/PPTO/010/2024 de fecha 02 de enero de 2024 que contiene la notificación de autorización de presupuesto aprobado 2024.
- Contrato de adquisición número MSJBTO-20184-AD-IF-118/2024 de fecha 06 de febrero de 2024 de Adjudicación Directa.

Dictamen especial/2022 de la Comisión Permanente de Hacienda.
Gaceta municipal de fecha 2 de marzo de 2018 del Reglamento de Adquisiciones del Municipio de San Juan Bautista Tuxtepec, Oaxaca.
Gaceta municipal de fecha 29 de enero de 2022 de la reforma de artículos y fracciones del reglamento de adquisiciones del Municipio de San Juan Bautista Tuxtepec, Oaxaca.
Gaceta municipal de fecha 23 de febrero del 2022 de la Fe de erratas del reglamento de adquisiciones del Municipio de San Juan Bautista Tuxtepec, Oaxaca.
Cédula de Solventación.
Escrito original de la justificación de motivos para la aplicación de la tabla de montos y rangos de adjudicación.

Del análisis a la documentación justificativa del gasto relativa al procedimiento de contratación por la modalidad de Invitación Restringida, se detectó que **no presentó información** que compruebe, justifique y aclare respecto al resultado antes transcrito.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 7 párrafo segundo y 28 párrafo primero de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 27 párrafo tercero, 28 y 39 del Reglamento 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 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, considera como **no solventado el Resultado ACF-16.**

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

(...)	
RESULTADO: ACF-17	CON OBSERVACIÓN
<i>De la revisión a la sub-subcuenta 51241 - 2461 MATERIAL PARA INSTALACIONES ELÉCTRICAS, se constató que la entidad fiscalizable afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de \$915,647.34 (Novecientos quince mil seiscientos cuarenta y siete pesos 34/100 M.N.); observándose la cantidad de \$681,593.43 (Seiscientos ochenta y un mil quinientos noventa y tres pesos 43/100 M.N.), debido a que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto, así como el procedimiento de contratación por la modalidad de invitación restringida, como se detalla en el ANEXO DAMA-ACF-05.</i>	
<i>Incumpliendo con lo establecido en los artículos 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 7 párrafo segundo y 28 párrafo primero de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 27 párrafo tercero, 28 y 39 del Reglamento 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 y 94 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2024.</i>	
<i>Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, promueve la siguiente acción:</i>	
Pliego de Observaciones:	
2024-OA/CPM/044/2025-PO-11.	
<i>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 \$681,593.43 (Seiscientos ochenta y un mil quinientos noventa y tres pesos 43/100 M.N.), conforme a las observaciones detalladas en este resultado.</i>	
(...)	

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



Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, no aportó documentación y/o información que compruebe, justifique y aclare respecto a este resultado, anteriormente transcrito, en cantidad de **\$681,593.43 (Seiscientos ochenta y un mil quinientos noventa y tres pesos 43/100 M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAMA-ACF-05-SOL-05**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 7 párrafo segundo y 28 párrafo primero de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 27 párrafo tercero, 28 y 39 del Reglamento 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 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, considera como **no solventado el Resultado ACF-17**.

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

(...)

RESULTADO: ACF-18 **CON OBSERVACIÓN**

*De la revisión a la sub-subcuenta **51241-2471 MATERIALES METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN**, se constató que la entidad fiscalizable afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$221,200.00 (Doscientos veintiún mil doscientos pesos 00/100 M.N.)**, observando que el registro contable y presupuestario de la póliza de diario 005961 no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto, relativa al procedimiento de contratación por la modalidad de invitación restringida.*

*Incumpliendo con lo establecido en los artículos; **42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 28 de la Ley Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 27 párrafo tercero, 28 y 39 del Reglamento 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 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/044/2025-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 **\$221,200.00 (Doscientos veintiún mil doscientos pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.*

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió en copias certificadas, la siguiente información y documentación para atender el resultado antes transcrito:

- Póliza de diario número 005961 de fecha 04 de abril de 2024.
- Oficio número DA/CA/0699/2024 de fecha 07 de marzo de 2024 que contiene la orden de pago al proveedor.
- Comprobante Fiscal Digital por Internet con folio fiscal C1423EC1-EF82-4E30-838F-A998CF084C38 de fecha 26 de febrero de 2024 por el importe de \$221,200.00 (Doscientos veintiún mil doscientos pesos 00/100 M.N.) y XML.
- Pedido al proveedor.
- Documento denominado Tabla comparativa de fecha 07 de febrero de 2024.
- Cotizaciones de los proveedores Ferremateriales Comalli de fecha 07 de febrero de 2024,

Rufina Castillo Murillo de fecha 07 de febrero de 2024 y Guadalupe Iván Francisco Santiago de fecha 07 de febrero de 2024.

Acta de Recepción y Entrega Física de Bienes y/o Servicios de fecha 24 de febrero de 2024.

Reporte fotográfico.

Oficio número APA/0095/2024 de fecha 22 de enero de 2024 que contiene la solicitud de compra de material suscrito por la Subdirección de Agua Potable Alcantarillado y Saneamiento y dirigido al Director de Administración.

Contrato de adquisición número MSJBTO-20184-AD-IF-110/2024 de fecha 07 de febrero de 2024 de Adjudicación Directa.

Dictamen especial/2022 de la Comisión Permanente de Hacienda.

Gaceta municipal de fecha 2 de marzo de 2018 del Reglamento de Adquisiciones del Municipio de San Juan Bautista Tuxtepec, Oaxaca.

Gaceta municipal de fecha 29 de enero de 2022 de la reforma de artículos y fracciones del reglamento de adquisiciones del Municipio de San Juan Bautista Tuxtepec, Oaxaca.

Gaceta municipal de fecha 23 de febrero del 2022 de la Fe de erratas del reglamento de adquisiciones del Municipio de San Juan Bautista Tuxtepec, Oaxaca.

Cédula de Solventación.

Escrito original de la justificación de motivos para la aplicación de la tabla de montos y rangos de adjudicación.

Del análisis a la documentación justificativa del gasto relativa al procedimiento de contratación por la modalidad de Invitación Restringida, se detectó que **no presentó información** que compruebe, justifique y aclare respecto al resultado antes transcrito.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos; **42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 28 de la Ley Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 27 párrafo tercero, 28 y 39 del Reglamento 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 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, considera como **no solventado el Resultado ACF-18.**

El siguiente **Resultado: ACF-19** 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 **51241 - 2491 PRODUCTOS DE PINTURA Y RECUBRIMIENTOS**, se constató que la entidad fiscalizable afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de \$306,236.99 (Trescientos seis mil doscientos treinta y seis pesos 99/100 M.N.); observándose la cantidad de **\$225,025.01 (Doscientos veinticinco mil veinticinco pesos 01/100M.N.)**, debido a que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto, así como el procedimiento de contratación por la modalidad de invitación restringida, como se detalla en el **ANEXO DAMA-ACF-06.**

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 28 párrafo primero de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 21, 27 párrafo tercero, 28 y 39 del Reglamento 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 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/044/2025-PO-13.

Se le requiere que presente, ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare** o en su caso reintegre la cantidad de **\$225,025.01 (Doscientos veinticinco mil veinticinco pesos 01/100M.N.)**, conforme a las observaciones detalladas en este resultado.

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, no aportó documentación y/o información que compruebe, justifique y aclare respecto a este resultado, anteriormente transcrito, en cantidad de **\$225,025.01 (Doscientos veinticinco mil veinticinco pesos 01/100M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAMA-ACF-06-SOL-06**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 28 párrafo primero de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 21, 27 párrafo tercero, 28 y 39 del Reglamento 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 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, considera como **no solventado el Resultado ACF-19**.

El siguiente **Resultado: ACF-20** 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 **51241-2492 OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN**, afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$1,577,567.89 (Un millón quinientos setenta y siete mil quinientos sesenta y siete pesos 89/100 M.N.)**; observándose la cantidad de \$578,617.07 (Quinientos setenta y ocho mil seiscientos diecisiete pesos 07/100 M.N.), debido a que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto, así como el procedimiento de contratación por la modalidad de invitación restringida, como se detalla en el **ANEXO DAMA-ACF-07**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 28 párrafo primero de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 21, 27 párrafo tercero, 28 y 39 del Reglamento 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 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/044/2025-PO-14.

Se le requiere que presente, ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare** o en su caso reintegre la cantidad de **\$578,617.07 (Quinientos setenta y ocho mil seiscientos diecisiete pesos 07/100 M.N.)**, conforme a las observaciones detalladas en este resultado.

(...)

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



Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, no aportó documentación y/o información que compruebe, justifique y aclare respecto a este resultado, anteriormente transcrito, en cantidad de **\$578,617.07 (Quinientos setenta y ocho mil seiscientos diecisiete pesos 07/100 M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAMA-ACF-07-SOL-07**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 28 párrafo primero de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 27 párrafo tercero, 28 y 39 del Reglamento 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 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, considera como **no solventado el Resultado ACF-20**.

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

(...)

RESULTADO: ACF-21

CON OBSERVACIÓN

*De la revisión a la sub-subcuenta **51251-2561 FIBRAS SINTÉTICAS, HULES, PLÁSTICOS Y DERIVADOS**, se constató que la entidad fiscalizable afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de \$192,188.80 (Ciento noventa y dos mil ciento ochenta y ocho pesos 80/100 M.N.); observándose la cantidad de **\$81,988.80 (Ochenta y un mil novecientos ochenta y ocho pesos 80/100M.N.)**, debido a que el registro contable y presupuestario no se encuentra soportado con la documentación justificativa del gasto, así como el procedimiento de contratación por la modalidad de invitación restringida, como se detalla en el **ANEXO DAMA-ACF-08**.*

*Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 28 párrafo primero de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 21, 27 párrafo tercero, 28 y 39 del Reglamento 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 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/044/2025-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 **\$81,988.80 (Ochenta y un mil novecientos ochenta y ocho pesos 80/100M.N.)**, conforme a las observaciones detalladas en este resultado.*

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, no aportó documentación y/o información que compruebe, justifique y aclare respecto a este resultado, anteriormente transcrito, en cantidad de **\$81,988.80 (Ochenta y un mil novecientos ochenta y ocho pesos 80/100M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAMA-ACF-08-SOL-08**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 28 párrafo primero de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes**

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

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

(...)

RESULTADO: ACF-23

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51291-2911 HERRAMIENTAS AUXILIARES DE TRABAJO MENORES**, se constató que la entidad fiscalizable afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de \$394,495.59 (Trescientos noventa y cuatro mil cuatrocientos noventa y cinco pesos 59/100 M.N.); observándose la cantidad **\$271,941.00 (Doscientos setenta y un mil novecientos cuarenta y un pesos 00/100M.N.)**, debido a que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto, así como el procedimiento de contratación por la modalidad de invitación restringida, como se detalla en el **ANEXO DAMA-ACF-10**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43 y 67 párrafo primero de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 28 párrafo primero de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 21, 27 párrafo tercero, 28 y 39 del Reglamento 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 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/044/2025-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 **\$271,941.00 (Doscientos setenta y un mil novecientos cuarenta y un pesos 00/100M.N.)**, conforme a las observaciones detalladas en este resultado.

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, no aportó documentación y/o información que compruebe, justifique y aclare respecto a este resultado, anteriormente transcrito, en cantidad de **\$271,941.00 (Doscientos setenta y un mil novecientos cuarenta y un pesos 00/100M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAMA-ACF-10-SOL-10**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43 y 67 párrafo primero de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 28 párrafo primero de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 27 párrafo tercero, 28 y 39 del Reglamento 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 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, considera como **no solventado el Resultado ACF-23**.

El siguiente **Resultado: ACF-24** 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 **51291-2961 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE**, se constató que la entidad fiscalizable afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$203,000.00 (Doscientos tres mil pesos 00/100 M.N.)**, observando que el registro contable y presupuestario no se encuentra soportado por la documentación justificativa del gasto, así como el procedimiento de contratación por la modalidad de invitación restringida, como se detalla en el **ANEXO DAMA-ACF-11**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos; **42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 28 de la Ley Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 21, 27 párrafo tercero, 28 y 39 del Reglamento 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 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/044/2025-PO-18.

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare** o en su caso reintegre la cantidad de **\$203,000.00 (Doscientos tres mil pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, no aportó documentación y/o información que compruebe, justifique y aclare respecto a este resultado, anteriormente transcrito, en cantidad de **\$203,000.00 (Doscientos tres mil pesos 00/100 M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAMA-ACF-11-SOL-11**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos; **42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 28 de la Ley Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 27 párrafo tercero, 28 y 39 del Reglamento 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 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, considera como **no solventado el Resultado ACF-24**.

El siguiente **Resultado: ACF-25** 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 **51321-3251 ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE**, se constató que la entidad fiscalizable afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$617,020.00 (Seiscientos diecisiete mil veinte pesos 00/100 M.N.)**; observándose la cantidad de **\$436,000.00 (Cuatrocientos treinta y seis mil pesos 00/100M.N.)**, debido a que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto, así como el procedimiento de contratación por la modalidad de invitación restringida, como se detalla en el **ANEXO DAMA-ACF-12**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 7 párrafo segundo y 28 párrafo primero de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 21, 27 párrafo tercero, 28 y 39 del Reglamento 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 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/044/2025-PO-19.

Se le requiere que presente, ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare** o en su caso reintegre la cantidad de **\$436,000.00 (Cuatrocientos treinta y seis mil pesos 00/100M.N.)**, conforme a las observaciones detalladas en este resultado.

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, no aportó documentación y/o información que compruebe, justifique y aclare respecto a este resultado, anteriormente transcrito, en cantidad de **\$436,000.00 (Cuatrocientos treinta y seis mil pesos 00/100M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAMA-ACF-12-SOL-12.**

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 7 párrafo segundo y 28 párrafo primero de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 27 párrafo tercero, 28 y 39 del Reglamento 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 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, considera como **no solventado el Resultado ACF-25.**

El siguiente **Resultado: ACF-26** 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 **51321-3261 ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA CONSTRUCCIÓN**, se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de \$3,753,380.83 (Tres millones setecientos cincuenta y tres mil trescientos ochenta pesos 83/100 M.N.), observándose la cantidad de **\$3,394,493.26 (Tres millones trescientos noventa y cuatro mil cuatrocientos noventa y tres pesos 26/100 M.N.)**, debido a que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto, así como los procedimientos de contratación por invitación restringida e invitación abierta estatal, como se detalla en el **ANEXO DAMA-ACF-13.**

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 7 párrafo segundo, 28 párrafo primero, 34, 37, 39 y 44 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 21, 27 párrafo tercero, 28 y 39 del Reglamento 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 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/044/2025-PO-20.

Se le requiere que presente, ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare** o en su caso reintegre la cantidad de **\$3,394,493.26 (Tres millones trescientos noventa y cuatro mil cuatrocientos noventa y tres pesos 26/100 M.N.)**, conforme a las observaciones detalladas en este resultado.

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, no aportó documentación y/o información que compruebe, justifique y aclare respecto a este resultado, anteriormente transcrito, en cantidad de **\$3,394,493.26 (Tres millones trescientos noventa y cuatro mil cuatrocientos noventa y tres pesos 26/100 M.N.)** como se detalla en el **ANEXO DAMA-ACF-13-SOL-13**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 7 párrafo segundo, 28 párrafo primero, 34, 37, 39 y 44 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 27 párrafo tercero, 28 y 39 del Reglamento 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 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, considera como **no solventado el Resultado ACF-26**.

El siguiente **Resultado: ACF-27** 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 **51331-3311 SERVICIOS PROFESIONALES DE TRÁMITES LEGALES, NOTARIALES**, se constató que la entidad fiscalizable afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$171,680.00 (Ciento setenta y un mil seiscientos ochenta pesos 00/100 M.N.)**, observando que el registro contable y presupuestario no se encuentra soportado con la documentación justificativa del gasto, así como el procedimiento de contratación por la modalidad de invitación restringida, como se detalla en el **ANEXO DAMA-ACF-14**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos; **42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 28 de la Ley Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 21, 27 párrafo tercero, 28 y 39 del Reglamento 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 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/044/2025-PO-21.

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare** o en su caso reintegre la cantidad de **\$171,680.00 (Ciento setenta y un mil seiscientos ochenta pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, no aportó documentación y/o información que compruebe, justifique y aclare respecto a este resultado, anteriormente transcrito, en cantidad de **\$171,680.00 (Ciento setenta y un mil seiscientos ochenta pesos 00/100 M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAMA-ACF-14-SOL-14**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos; **42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 28 de la Ley Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 21, 27 párrafo tercero, 28 y 39 del Reglamento 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 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, considera como **no solventado el Resultado ACF-27**.

El siguiente **Resultado: ACF-28** 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 - 3331 SERVICIOS DE CONSULTORÍA ADMINISTRATIVA**, se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$267,960.00 (Doscientos sesenta y siete mil novecientos sesenta pesos 00/100 M.N.)**; observando que el registro contable y presupuestario no se encuentra soportado con la documentación justificativa del gasto, así como el procedimiento de contratación por invitación restringida, como se detalla en el **ANEXO DAMA-ACF-15**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 28 párrafo primero de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 21, 27 párrafo tercero, 28 y 39 del Reglamento 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 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/044/2025-PO- 22.

Se le requiere que presente, ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare** o en su caso reintegre la cantidad de **\$267,960.00 (Doscientos sesenta y siete mil novecientos sesenta pesos 00/100 M.N.)**, conforme a las observaciones detalladas en este resultado.

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, no aportó documentación y/o información que compruebe, justifique y aclare respecto a este resultado, anteriormente transcrito, en cantidad de **\$267,960.00 (Doscientos sesenta y siete mil novecientos sesenta pesos 00/100 M.N.)**; como se detalla en el **ANEXO DAMA-ACF-15-SOL-15**.



Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental**; **28 párrafo primero de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca**; **27 párrafo tercero, 28 y 39 del Reglamento 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 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, considera como **no solventado el Resultado ACF-28.**

El siguiente **Resultado: ACF-29** 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 **51331-3333 SERVICIOS DE ASESORÍA EN INSTALACIÓN DE EQUIPOS Y REDES INFORMÁTICAS Y ADMINISTRACIÓN DE CENTROS DE CÓMPUTO**, se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$2,254,000.00 (Dos millones doscientos cincuenta y cuatro mil pesos 00/100 M.N.)**, observando que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto, así como los procedimientos de contratación por invitación restringida e invitación abierta estatal, como se detalla en el **ANEXO DAMA-ACF-16.**

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental**; **28 párrafo primero y 34, 37, 39 y 44 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca**; **27 párrafo tercero, 28 y 39 del Reglamento 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 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/044/2025-PO-23.

Se le requiere que presente, ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare** o en su caso reintegre la cantidad de **\$2,254,000.00 (Dos millones doscientos cincuenta y cuatro mil pesos 00/100 M.N.)**, conforme a las observaciones detalladas en este resultado.

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, no aportó documentación y/o información que compruebe, justifique y aclare respecto a este resultado, anteriormente transcrito, en cantidad de **\$2,254,000.00 (Dos millones doscientos cincuenta y cuatro mil pesos 00/100 M.N.)**; como se detalla en el **ANEXO DAMA-ACF-16-SOL-16**; la cual resulta suficiente para solventar las observaciones emitidas.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental**; **28 párrafo primero y 34, 37, 39 y 44 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca**; **27 párrafo tercero, 28 y 39 del Reglamento 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 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, considera como **no solventado el Resultado ACF-29.**

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

(...)

RESULTADO: ACF-30 **CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a la sub-subcuenta **51331-3363 SERVICIOS DE ELABORACIÓN E IMPRESIÓN DE DOCUMENTOS OFICIALES, REPRODUCCIÓN DE MATERIAL INFORMATIVO, LIBROS, FOLLETOS Y REVISTAS**, se constató que la entidad fiscalizable afectó al Presupuesto de Egresos en cantidad de \$999,747.68 (Novecientos noventa y nueve mil setecientos cuarenta y siete pesos 68/100 M.N.); observándose la cantidad de **\$858,460.78 (Ochocientos cincuenta y ocho mil cuatrocientos sesenta pesos 78/100 M.N.)**, debido a que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto, así como el procedimiento de contratación por invitación restringida e invitación abierta estatal, como se detalla en el **ANEXO DAMA-ACF-17.**

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 28 párrafo primero de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 27 párrafo tercero, 28 y 39 del Reglamento 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 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/044/2025-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 **\$858,460.78 (Ochocientos cincuenta y ocho mil cuatrocientos sesenta pesos 78/100 M.N.)**, conforme a las observaciones detalladas en este resultado.

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, no aportó documentación y/o información que compruebe, justifique y aclare respecto a este resultado, anteriormente transcrito, en cantidad de **\$858,460.78 (Ochocientos cincuenta y ocho mil cuatrocientos sesenta pesos 78/100 M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAMA-ACF-17-SOL-17.**

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 28 párrafo primero de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 27 párrafo tercero, 28 y 39 del Reglamento 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 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, considera como **no solventado el Resultado ACF-30.**

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



(...)

RESULTADO: ACF-31 SIN OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51331-3364 OTROS SERVICIOS DE APOYO ADMINISTRATIVO NO DESCRITOS ANTERIORMENTE**, se constató que la entidad fiscalizable afecto el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$644,095.69 (Seiscientos cuarenta y cuatro mil noventa y cinco pesos 69/100 M.N.)**; constatando que los registros contables y presupuestarios, 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-31 permanece sin observaciones.**

El siguiente **Resultado: ACF-32** 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 **51331-3393 OTROS SERVICIOS PROFESIONALES NO DESCRITOS ANTERIORMENTE**, se constató que la entidad fiscalizable afecto el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$1,016,510.98 (Un millón dieciséis mil quinientos diez pesos 98/100 M.N.)**, observando que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto, así como los procedimientos de contratación por invitación restringida e invitación abierta estatal, como se detalla en el **ANEXO DAMA-ACF-18**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 28 párrafo primero, 34, 37, 39 y 44 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca, 21, 27 párrafo tercero, 28 y 39 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 94 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2024 y 186 párrafo tercero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.**

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

Pliego de Observaciones:

2024-OA/CPM/044/2025-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 **\$1,016,510.98 (Un millón dieciséis mil quinientos diez pesos 98/100 M.N.)**, conforme a las observaciones detalladas en este resultado.

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, no aportó documentación y/o información que compruebe, justifique y aclare respecto a este resultado, anteriormente transcrito, en cantidad de **\$1,016,510.98 (Un millón dieciséis mil quinientos diez pesos 98/100 M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAMA-ACF-18-SOL-18**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 28 párrafo primero, 34, 37, 39 y 44 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca, 21, 27 párrafo tercero, 28 y 39 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 94 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2024 y 186 párrafo tercero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.**



Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera como **no solventado el Resultado ACF-32**.

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

(...)

RESULTADO: ACF-33

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51351-3511 CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES**, se constató que la entidad fiscalizable afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de \$1,179,635.32 (Un millón ciento setenta y nueve mil seiscientos treinta y cinco pesos 32/100 M.N.), observándose la cantidad de **\$1,139,278.92 (Un millón ciento treinta y nueve mil doscientos setenta y ocho pesos 92/100 M.N.)**, debido a que el registro contable y presupuestario no se encuentra soportado por la documentación justificativa del gasto, así como el procedimiento de contratación por la modalidad de invitación abierta estatal, como se detalla en el **ANEXO DAMA-ACF-19**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos; **42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 28, 34, 37, 39 y 44 de la Ley Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 21 del Reglamento 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 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/044/2025-PO-26.

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare** o en su caso reintegre la cantidad de **\$1,139,278.92 (Un millón ciento treinta y nueve mil doscientos setenta y ocho pesos 92/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, no aportó documentación y/o información que compruebe, justifique y aclare respecto a este resultado, anteriormente transcrito, en cantidad de **\$1,139,278.92 (Un millón ciento treinta y nueve mil doscientos setenta y ocho pesos 92/100 M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAMA-ACF-19-SOL-19**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos; **42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 28, 34, 37, 39 y 44 de la Ley Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 21 del Reglamento 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 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, considera como **no solventado el Resultado ACF-33**.

El siguiente **Resultado: ACF-34** 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 **51351-3571 INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTTO. DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS**, se constató que la entidad fiscalizable afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$459,429.45 (Cuatrocientos cincuenta y nueve mil cuatrocientos veintinueve pesos 45/100 M.N.)**, observando que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados por la documentación justificativa del gasto, así como el procedimiento de contratación por la modalidad de invitación restringida, como se detalla en el **ANEXO DAMA-ACF-20**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos; **42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 28 de la Ley Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 21, 27 párrafo tercero y 39 del Reglamento 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 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/044/2025-PO-27.

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare** o en su caso reintegre la cantidad de **\$459,429.45 (Cuatrocientos cincuenta y nueve mil cuatrocientos veintinueve pesos 45/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, no aportó documentación y/o información que compruebe, justifique y aclare respecto a este resultado, anteriormente transcrito, en cantidad de **\$459,429.45 (Cuatrocientos cincuenta y nueve mil cuatrocientos veintinueve pesos 45/100 M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAMA-ACF-20-SOL-20**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos; **42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 28 de la Ley Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 21, 27 párrafo tercero y 39 del Reglamento 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 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, considera como **no solventado el Resultado ACF-34**.

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

(...)

RESULTADO: ACF-35 CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51351-3581 SERVICIOS DE LIMPIEZA DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES**, se constató que la entidad fiscalizable afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$178,640.00 (Ciento setenta y ocho mil seiscientos cuarenta pesos 00/100 M.N.)** observando que el registro contable y presupuestario no se encuentra soportado por la documentación justificativa del gasto, así como el procedimiento de contratación por la modalidad de invitación restringida, como se detalla en el **ANEXO DAMA-ACF-21**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos; **42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 28 de la Ley Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 27 tercer párrafo, 28 y 39 del Reglamento 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 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/044/2025-PO-28.

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare** o en su caso reintegre la cantidad de **\$178,640.00 (Ciento setenta y ocho mil seiscientos cuarenta pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, no aportó documentación y/o información que compruebe, justifique y aclare respecto a este resultado, anteriormente transcrito, en cantidad de **\$178,640.00 (Ciento setenta y ocho mil seiscientos cuarenta pesos 00/100 M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAMA-ACF-21-SOL-21**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos; **42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 28 de la Ley Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 27 tercer párrafo, 28 y 39 del Reglamento 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 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, considera como **no solventado el Resultado ACF-35**.

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

(...)

RESULTADO: ACF-36 **CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a la sub-subcuenta **51361-3611 DIFUSIÓN POR RADIO, TELEVISIÓN Y OTROS MEDIOS DE MENSAJES SOBRE PROGRAMAS Y ACTIVIDADES GUBERNAMENTALES**, se constató que la entidad fiscalizable afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de **\$261,000.00 (Doscientos sesenta y un mil pesos 00/100 M.N.)**, observando que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados por la documentación justificativa del gasto, así como el procedimiento de contratación por la modalidad de invitación restringida, como se detalla en el **ANEXO DAMA-ACF-22**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos; **42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 28 de la Ley Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 27 párrafo tercero, 28 y 39 del Reglamento 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 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/044/2025-PO-29.

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare** o en su caso reintegre la cantidad de **\$261,000.00 (Doscientos sesenta y un mil pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.

(...)



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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, no aportó documentación y/o información que compruebe, justifique y aclare respecto a este resultado, anteriormente transcrito, en cantidad de **\$261,000.00 (Doscientos sesenta y un mil pesos 00/100 M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAMA-ACF-22-SOL-22**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos; **42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 28 de la Ley Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 27 párrafo tercero, 28 y 39 del Reglamento 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 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, considera como **no solventado el Resultado ACF-36**.

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

(...)

RESULTADO: ACF-37 **CON OBSERVACIÓN**

*De la revisión a la sub-subcuenta **51381-3822 ACTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL**, se constató que la entidad fiscalizable afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de \$12,759,456.88 (Doce millones setecientos cincuenta y nueve mil cuatrocientos cincuenta y seis pesos 88/100 M.N.), observándose la cantidad de **\$12,068,732.88 (Doce millones sesenta y ocho mil setecientos treinta y dos pesos 88/100 M.N.)**, debido a que los registros contables y presupuestarios no se encuentran soportados con la documentación justificativa del gasto, así como los procedimientos de contratación por invitación restringida, invitación abierta estatal y licitación pública estatal, como se detalla en el **ANEXO DAMA-ACF-23**.*

*Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 28 párrafo primero, 34, 37, 39 y 44 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 20, 21, 27 párrafo tercero, 28 y 39 del Reglamento 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 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/044/2025-PO-30.

*Se le requiere que presente, ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare** o en su caso reintegre la cantidad de **\$12,068,732.88 (Doce millones sesenta y ocho mil setecientos treinta y dos pesos 88/100 M.N.)**, conforme a las observaciones detalladas en este resultado.*

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, no aportó documentación y/o información que compruebe, justifique y aclare respecto a este resultado, anteriormente transcrito, en cantidad de **\$12,068,732.88 (Doce millones sesenta y ocho mil setecientos treinta y dos pesos 88/100 M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAMA-ACF-23-**

SOL-23.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 28 párrafo primero, 34, 37, 39 y 44 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 20, 21, 27 párrafo tercero, 28 y 39 del Reglamento 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 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, considera como **no solventado el Resultado ACF-37.**

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

(...)

RESULTADO: ACF-38

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **51391-3993 OTROS SERVICIOS GENERALES**, se constató que la entidad fiscalizable afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de \$350,000.00 (Trescientos cincuenta mil pesos 00/100 M.N.), observándose la cantidad de **\$100,000.00 (Cien mil pesos 00/100 M.N.)**, debido a que el registro contable y presupuestario no se encuentra soportado con la documentación comprobatoria del gasto relativa al Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI), como se detalla a continuación:

PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO		
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE
000683	23/01/2024	100,000.00	000393	23/01/2024	100,000.00
TOTAL		\$100,000.00			\$100,000.00

Continúa cuadro a la derecha...

BANCO SANTANDER MÉXICO, S.A. CUENTA NÚMERO: 18000207237			COMPROBANTE				
FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO
23/01/2024	TRANSFERENCIA CTA: 606300176403	100,000.00					
		\$100,000.00					

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

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

Pliego de observaciones:

2024-OA/CPM/044/2025-PO-31.

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

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió en copias certificadas, la siguiente información y documentación para atender el resultado antes transcrito:

Dictamen número DCPH/M-TUX/039/2023 y oficio número 045/2023 de fecha 04 de diciembre del 2023.

Programa de pagos donación del pozo Santa Ana.

Dictamen número DCPH/M-TUX/039/2023 y oficio número 046/2023 de fecha 04 de diciembre del 2023 donde se aprueba autorizar la programación de los pagos convenidos.

Dictamen especial número CPH/M-TUX/039/2023 de fecha 04 de diciembre de 2023.

Oficio número TM/0054/2023 del tramite para pago.

Oficio número PM/0865/2023 de fecha 01 de diciembre de 2023 del primero pago.

Hoja de datos supercuenta cheques pago fijo del titular Filemón Morales González.

Recibo de luz de Morales Gonzalez Ana María

Constancia de la clave única de registro de población, credencial para votar de Filemón Morales González.

Convenio de concertación.

Cédula de solventación.

Escrito original de la aclaración y / o justificación del resultado: ACF-38

Del análisis a la documentación justificativa del gasto relativa al procedimiento de contratación por la modalidad de Invitación Restringida, se detectó que no presentó información que compruebe, justifique y aclare respecto al resultado antes transcrito.

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

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera como **no solventado el Resultado ACF-38.**

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

(...)

RESULTADO: ACF-39

CON OBSERVACIÓN

De la revisión a la sub-subcuenta **52411-4411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS**, se constató que la entidad fiscalizable afectó el Presupuesto de Egresos en cantidad de \$ 7,062,899.86 (Siete millones sesenta y dos mil ochocientos noventa y nueve pesos 86/100 M.N.); observándose la cantidad de **\$5,298,500.00 (Cinco millones doscientos noventa y ocho mil quinientos pesos 00/100 M.N.)**, debido a que los registros contables y presupuestarios, no se encuentran respaldados con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, así como los criterios para el otorgamiento de las ayudas, como se detalla en el **ANEXO DAMA-ACF-24**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos: 86 párrafo V de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 71 de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; y 186 párrafo primero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

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

Pliego de observaciones:

2024-OA/CPM/044/2025-PO-32.

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare** o en su caso reintegre la cantidad de **\$5,298,500.00 (Cinco millones doscientos noventa y ocho mil quinientos pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.

(...)

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

Presentó copias certificadas correspondientes a este resultado; sin embargo, no aportó documentación y/o información que compruebe, justifique y aclare respecto a este resultado, anteriormente transcrito, en cantidad de **\$5,298,500.00 (Cinco millones doscientos noventa y ocho mil quinientos pesos 00/100 M.N.)**, como se detalla en el **ANEXO DAMA-ACF-24-SOL-24**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos; **86 párrafo V de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 71 de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; y 186 párrafo primero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.**

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera como **no solventado el Resultado ACF-39.**

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

(...)

RESULTADO: ACF-40 SIN OBSERVACIÓN

De la revisión a las sub-subcuentas **12352-AD-IF-11/24 CONSTRUCCION DE CANCHA DE USOS MULTIPLES EN EL CECYTE EMSAD-75 EN LA LOCALIDAD DE CAMELIA ROJA (2024) (2024), 12352-AD-IF-12-24 CONSTRUCCIÓN DE CANCHA DE USOS MÚLTIPLES EN LA ESCUELA TELESECUNDARIA NO. 14 UBICADA EN LA COLONIA SANTA FE (2024) (2024), 12352-AD-IF-13-24 CONSTRUCCIÓN DE CANCHA DE USOS MÚLTIPLES EN LA LOCALIDAD DE PASO CANOA (2024) (2024), 12352-AD-IF-14-24 CONSTRUCCION DE CANCHA DE USOS MULTIPLES EN LA LOCALIDAD DE SANTA TERESA PAPALOAPAN (2024) (2024), 12352-AD-IF-21-24 CONSTRUCCIÓN DE TECHADO EN CANCHA DE USOS MÚLTIPLES DE LA ESCUELA TELESECUNDARIA UBICADA EN LA LOCALIDAD DE RODEO ARROYO PEPESCA (2024) (2024), 12352-AD-IF007-24 MEJORAMIENTO DE LAS INSTALACIONES DE LA CENTRAL CAMIONERA DE SEGUNDA CLASE, SEGUNDA ETAPA (2024) (2024), 12352-IF-001/2024 CONSTRUCCION DE MURO DE CONTENCIÓN EN LA ESCUELA TELESECUNDARIA DE LA COLONIA LA ESPERANZA (2024) (2024), 12352-IF/002/2024 CONSTRUCCION DE ESPACIO MULTIDEPORTIVO Y BIENES PUBLICOS EN EL FRACC. EL TRIGAL (SEGUNDA ETAPA) (2024) (2024), 12355-AD-IF-01-24 CONSTRUCCION DE CAMINO E.C. EL JIMBAL TRAMO KM 0 A 1+600 A BASE DE CONCRETO (2024) (2024), 12355-AD-IF-02-24 CONSTRUCCION DE CAMINO COL. EL PROGRESO A TACOTENO A BASE DE CONCRETO HIDRAULICO (2024) (2024), 12355-AD-IF-03-24 CONSTRUCCION DE PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRAULICO EN LA COLONIA EL PROGRESO (2024) (2024), 12355-AD-IF-04/24 CONSTRUCCION DE PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRAULICO EN LA COMUNIDAD DE CAMELIA ROJA. (2024) (2024), 12355-AD-IF-05-24 CONSTRUCCION DE PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRAULICO EN LA COMUNIDAD DE SAN FELIPE DE LA PEÑA (2024) (2024), 12355-AD-IF-08-24 CONSTRUCCION DE PAVIMENTO CON CONCRETO HIDRAULICO EN LA CALLE N0.2 SUR DEL FRACC.EL SURESTE SEGUNDA ETAPA ACCESO AL FRACC.EL NANCHE, SEGUNDA (2024) (2024), 12355-AD-IF-09-24 CONSTRUCCION DE PAVIMENTO INTEGRAL CON CONCRETO HIDRAULICO EN LA AV. JESUS CARRANZA TRAMO: CALLE MATAMOROSCALLE ARTEAGA EN SAN JUAN BAUTISTA (2024) (2024), 12355-AD-IF-18-24 CONSTRUCCION DE PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRAULICO EN LA RPIVADA DE ROBERTO COLORADO Y PRIVADA ORTIZ SALAZAR COL. EXNORMAL (2024) (2024), 12355-AD-IF-31-24 CONSTRUCCION DE PAVIMENTACIÓN CON CONCRETO HIDRÁULICO EN LA CALLE RENE AZUETA Y 3RA PRIVADA DE FRANCISCO VILLA EN LA COLONIA SANTA FE (2024) (2024), 12355-AD-IF006-24 CONSTRUCCION DE PUENTE VEHICULAR EN LA LOCALIDAD DE BOCA DE COAPA, SEGUNDA ETAPA (2024) (2024)**, y a la documentación presentada por Entidad Fiscalizable, se verificó la autorización de las partidas en el Presupuesto de Egresos, que los registros contables y presupuestales relativos a las erogaciones efectuadas por obra pública se encuentran soportados con la documentación comprobatoria correspondiente y cumplen con la normatividad aplicable.

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-40 permanece sin observaciones.**

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

De la revisión efectuada a la documentación proporcionada, por el H. Ayuntamiento del **Municipio de San Juan Bautista Tuxtepec, Distrito Tuxtepec, Oaxaca**, se constató que presentó el documento básico para la ejecución de obras denominada: **Programa Anual de Obras Públicas del ejercicio 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 <http://www.periodicooficial.oaxaca.gob.mx/>, se constató que no se encuentra publicado.

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

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



Solicitud de aclaración:

2024-OA/CPM/044/2025-SA-05.

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

(...)

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

Respecto al Programa Anual de Obras Públicas, presentó copias certificadas de la publicación en la Gaceta Municipal del Acta de sesión extraordinaria No. 09/2024 donde se aprueban las obras proyectadas con recursos del fondo de aportaciones para la infraestructura social municipal y de las demarcaciones territoriales del distrito federal (FAISMUN).

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 SIN OBSERVACIÓN**, fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

“RESULTADO: ACF-42 SIN OBSERVACIÓN

De la revisión efectuada a la documentación proporcionada, por el H. Ayuntamiento del **Municipio San Juan Bautista Tuxtepec, Distrito Tuxtepec, Oaxaca**, presentó el **Padrón Municipal de Contratistas 2024**, así mismo, como resultado de la consulta realizada al sitio web oficial del Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Oaxaca, en la dirección electrónica <http://www.periodicooficial.oaxaca.gob.mx/>, se constató que fue publicado.

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

(...)

Debido a lo anterior, este **Resultado ACF-42 permanece sin observaciones.**

El siguiente **Resultado: ACF-43 SIN OBSERVACIÓN**, fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

“RESULTADO: ACF-43 SIN OBSERVACIÓN

De la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios, proporcionados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de San Juan Bautista Tuxtepec, Distrito Tuxtepec, Oaxaca**, de las obras incluidas en la muestra, respecto al proceso de **planeación / autorización** de las obras, se constató que presentaron el acta de selección de obra, el acta de integración de comité obras, el convenio de concertación, el oficio de notificación de aprobación y autorización de obra, acciones sociales y el anexo del oficio de notificación de aprobación y autorización de obra, acciones sociales.

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

(...)

Debido a lo anterior, este **Resultado ACF-43 permanece sin observaciones.**

El siguiente **Resultado: ACF-44 CON OBSERVACIÓN**, fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:



(...)

“RESULTADO: ACF-44 CON OBSERVACIÓN

De la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios, proporcionados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de San Juan Bautista Tuxtepec, Distrito Tuxtepec, Oaxaca**, de las obras incluidas en la muestra, respecto al proceso de **programación y presupuestación** de las obras, se constató que no presentaron el dictamen de factibilidad y la memoria de cálculo, observaciones presentes en **cuatro** obras, como se desglosa en el **ANEXO DAMA-ACF-25**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **20 fracción I de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados del Estado de Oaxaca; 118 fracción II de la Ley de Ordenamiento Territorial y Desarrollo Urbano para el Estado de Oaxaca; y 209 y 256 del Reglamento de Construcción y Seguridad Estructural para el Estado de Oaxaca**.

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

Solicitud de aclaración:

2024-OA/CPM/044/2025-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 la observación detallada 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 DAMA-ACF-25-SOL-25**.

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

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera insuficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **no solventado el resultado ACF-44**.

El siguiente **Resultado: ACF-45 SIN OBSERVACIÓN**, fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

“RESULTADO: ACF-45 SIN OBSERVACIÓN

De la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios, proporcionados por el **Municipio de San Juan Bautista Tuxtepec, Distrito Tuxtepec, Oaxaca**, de las obras incluidas en la muestra, respecto al proceso de **adjudicación** de las obras, se constató que presentaron el acuerdo de excepción a la licitación pública, las invitaciones a los licitantes, las bases de concurso y anexos, acta de visita al sitio de la obra, acta de junta de aclaraciones, acta de apertura de las propuestas técnicas y económicas, dictamen de las propuestas técnicas y económicas, acta de fallo, la invitación al órgano de control interno del H. Ayuntamiento y las propuestas técnicas y económicas de los licitantes.

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

(...)

Debido a lo anterior, este **Resultado ACF-45 permanece sin observaciones**.

El siguiente **Resultado: ACF-46 SIN OBSERVACIÓN**, fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

“RESULTADO: ACF-46 SIN OBSERVACIÓN

De la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios, proporcionados por el **Municipio de San Juan Bautista Tuxtepec, Distrito Tuxtepec, Oaxaca**, de las obras incluidas en la muestra, respecto al proceso de **contratación** de las obras, se constató que presentaron el contrato de obra pública, el presupuesto de obra, las tarjetas de análisis de precios unitarios y el programa general de ejecución 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-46 permanece sin observaciones.**

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

De la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios, proporcionados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de San Juan Bautista Tuxtepec, Distrito Tuxtepec, Oaxaca**, de las obras incluidas en la muestra, respecto al proceso de **ejecución** de las obras, se constató que no presentaron el oficio de modificación presupuestal y las pruebas de laboratorio y/o control de calidad del concreto utilizado, observaciones presentes en **siete** obras realizadas bajo la modalidad de administración directa, como se desglosa en el **ANEXO DAMA-ACF-26**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **26 primer párrafo, 22 primer párrafo y 62 último párrafo de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados del Estado de Oaxaca; 280 y 282 del Reglamento de Construcción y Seguridad Estructural para el Estado de Oaxaca; y la norma oficial mexicana NMX-C-083-ONNCCE-2014.**

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

Solicitud de aclaración:

2024-OA/CPM/044/2025-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 la observación detallada en este resultado.”

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación correspondiente al proceso de **ejecución** para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada como se detalla en el **ANEXO DAMA-ACF-26-SOL-26**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **26 primer párrafo, 22 primer párrafo y 62 último párrafo de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados del Estado de Oaxaca; 280 y 282 del Reglamento de Construcción y Seguridad Estructural para el Estado de Oaxaca; y la norma oficial mexicana NMX-C-083-ONNCCE-2014.**

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

De la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios, proporcionados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de San Juan Bautista Tuxtepec, Distrito Tuxtepec, Oaxaca**, de las obras incluidas en la muestra, respecto a la **documentación comprobatoria** de las obras, se constató que de las estimaciones 01 y 02 (finiquito) no presentaron las pruebas de laboratorio del concreto utilizado en obra, observación presente en **una** obra, como se desglosa en el **ANEXO DAMA-ACF-27**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **56 fracción I de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados del Estado de Oaxaca; 280 y 282 del Reglamento de Construcción y Seguridad Estructural para el Estado de Oaxaca; y la norma oficial mexicana NMX-C-083-ONNCCE-2014.**

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



Solicitud de aclaración:

2024-OA/CPM/044/2025-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 la observación detallada en este resultado.”

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación correspondiente a la **documentación comprobatoria** para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada como se detalla en el **ANEXO DAMA-ACF-27-SOL-27**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera suficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **solventado el resultado ACF-48**.

El siguiente **Resultado: ACF-49 CON OBSERVACIÓN**, fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

“**RESULTADO: ACF-49** **CON OBSERVACIÓN**

De la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios, proporcionados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de San Juan Bautista Tuxtepec, Distrito Tuxtepec, Oaxaca**, de las obras incluidas en la muestra, se observa qué en diversos conceptos de obra de las estimaciones, se determinan **pagos en exceso (falta de evidencia fotográfica)**, observaciones presentes en **una** obra, como se muestra a continuación:

NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA	LOCALIDAD	NÚMERO DE CONTRATO	IMPORTE DETERMINADO	NÚMERO DE ANEXO
1	CONSTRUCCIÓN DE MURO DE CONTENCIÓN EN LA ESCUELA TELESECUNDARIA DE LA COLONIA LA ESPERANZA	SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC (COL. LA ESPERANZA)	MSJBT-20184-AD/IF-001/2024	\$23,596.79	DAMA-ACF-28

Fuente: Expedientes técnicos presentados por la entidad fiscalizable.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **56 fracción I y penúltimo párrafo de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados del Estado de Oaxaca; y 186 fracción II de la Ley de Ordenamiento Territorial y Desarrollo Urbano para el Estado de Oaxaca**.

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

Pliego de observaciones:

2024-OA/CPM/044/2025-PO-33.

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que compruebe, justifique, aclare o en su caso reintegre la cantidad de **\$23,596.79 (Veintitrés mil quinientos noventa y seis pesos 79/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación correspondiente a los **pagos en exceso (falta de evidencia fotográfica)** para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada como se detalla en el **ANEXO DAMA-ACF-28-SOL-28**.

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-49**.

El siguiente **Resultado: ACF-50 CON OBSERVACIÓN**, fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:



(...)

"RESULTADO ACF-50 CON OBSERVACIÓN

De la Verificación e Inspección Física realizado a las obras incluidas en la muestra, se determinaron **pagos en exceso (insumos no aplicados y mano de obra no ejecutada)**, en **tres** obras realizadas bajo la modalidad de administración directa, como se relacionan a continuación:

NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA	LOCALIDAD	NÚMERO DE OFICIO	IMPORTE DETERMINADO	NÚMERO DE ANEXO
1	CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO CON CONCRETO HIDRÁULICO EN LA CALLE NO. 2 SUR DEL FRACC. EL SURESTE SEGUNDA ETAPA ACCESO AL FRACC. EL NANCHE SEGUNDA ETAPA	SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC	IF/MSJBT/2018 4/2024/008	\$ 31,719.21	DAMA- ACF-29
2	CONSTRUCCION DE PAVIMENTACIÓN CON CONCRETO HIDRÁULICO EN AL CALLE RENE AZUERTA Y 3RA PRIVADA DE FRANCISCO VILLA EN LA COLONIA SANTA FE	SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC	IF/MSJBT/2018 4/2024/031	\$ 23,561.33	DAMA- ACF-30
3	CONSTRUCCIÓN DE CANCHA DE USOS MULTIPLES EN LA LOCALIDAD DE SANTA TERESA PAPALOAPAN	SANTA TERESA PAPALOAPAN	IF/MSJBT/2018 4/2024/014	\$ 44,258.04	DAMA- ACF-31
TOTAL				\$ 99,538.58	

Fuente: Expedientes técnicos presentados por la entidad fiscalizable.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **62 primer párrafo de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados del Estado de Oaxaca; y 186 fracción II de la Ley de Ordenamiento Territorial y Desarrollo Urbano para el Estado de Oaxaca.**

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

Pliego de observaciones:

2024-OA/CPM/044/2025-PO-34.

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 **\$99,538.58 (Noventa y nueve mil quinientos treinta y ocho pesos 58/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

La Entidad Fiscalizable exhibió información y documentación correspondiente a los **pagos en exceso (insumos no aplicados y mano de obra no ejecutada)** para atender el resultado antes transcrito, misma que fue analizada determinando lo siguiente:

La documentación presentada respecto al importe observado de **\$99,538.58 (Noventa y nueve mil quinientos treinta y ocho pesos 58/100 M.N.)**, solventó la cantidad de **\$67,819.37 (Sesenta y siete mil ochocientos diecinueve pesos 37/100 M.N.)**, en consecuencia, la cantidad de **\$31,719.21 (Treinta y un mil setecientos diecinueve pesos 21/100 M.N)** queda observada, como se desglosa a continuación:

NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA	LOCALIDAD	NÚMERO DE OFICIO	IMPORTE DETERMINADO	IMPORTE SOLVENTADO	IMPORTE NO SOLVENTADO	NÚMERO DE ANEXO
1	CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO CON CONCRETO HIDRÁULICO EN LA CALLE NO. 2 SUR DEL FRACC. EL SURESTE SEGUNDA ETAPA ACCESO AL FRACC. EL NANCHE SEGUNDA ETAPA	SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC	IF/MSJBT/2018 4/2024/008	\$ 31,719.21	\$ 0.00	\$ 31,719.21	DAMA- ACF-29- SOL-29
2	CONSTRUCCION DE PAVIMENTACIÓN CON CONCRETO HIDRÁULICO EN AL CALLE RENE AZUERTA Y 3RA PRIVADA DE FRANCISCO VILLA EN LA COLONIA SANTA FE	SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC	IF/MSJBT/2018 4/2024/031	\$ 23,561.33	\$ 23,561.33	\$ 0.00	DAMA- ACF-30- SOL-30
3	CONSTRUCCIÓN DE CANCHA DE USOS MULTIPLES EN LA LOCALIDAD DE SANTA TERESA PAPALOAPAN	SANTA TERESA PAPALOAPAN	IF/MSJBT/2018 4/2024/014	\$ 44,258.04	\$ 44,258.04	\$ 0.00	DAMA- ACF-31- SOL-31
TOTAL				\$ 99,538.58	\$ 67,819.37	\$ 31,719.21	

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **62 primer párrafo de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados del Estado de Oaxaca; y 186 fracción II de la Ley de Ordenamiento Territorial y Desarrollo Urbano para el Estado de Oaxaca.**

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera insuficiente la documentación e información exhibida por la Entidad Fiscalizable, concluyendo como **no solventado el resultado ACF-50.**

El siguiente **Resultado: ACF-51 SIN OBSERVACIÓN**, fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

"RESULTADO ACF-51 SIN OBSERVACIÓN

De la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios, proporcionados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de San Juan Bautista Tuxtepec, Distrito Tuxtepec, Oaxaca**, de las obras incluidas en la muestra, respecto al proceso de **entrega-recepción** de las obras, se constató que presentaron el aviso de terminación de la obra, acta entrega-recepción del contratista al Municipio, acta de entrega-recepción del Municipio a los beneficiarios y finiquito 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-51 permanece sin observaciones.**

El siguiente **Resultado: ACF-52 SIN OBSERVACIÓN**, fue emitido en el informe preliminar de auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

"RESULTADO ACF-52 SIN OBSERVACIÓN

De la revisión efectuada a la documentación proporcionada, por el H. Ayuntamiento del **Municipio de San Juan Bautista Tuxtepec, Distrito Tuxtepec, Oaxaca**, se constató que no se generó ninguna observación de la revisión a los Procedimientos de Auditoría en las obras siguientes:

NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA	LOCALIDAD	NÚMERO DE CONTRATO
1	CONSTRUCCION DE CAMINO E.C. EL JIMBAL TRAMO KM 0 A 1+600 A BASE DE CONCRETO (2024)	EL JIMBAL	FAISMUN/MSJBT/20184/2024/010
2	CONSTRUCCION DE CAMINO COL. EL PROGRESO A TACOTENO A BASE DE CONCRETO HIDRAULICO (2024)	TACOTENO EL CONSUELO	FAISMUN/MSJBT/20184/2024/011
3	CONSTRUCCION DE PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRAULICO EN LA COLONIA EL PROGRESO (2024)	EL PROGRESO	IF/MSJBT/20184/2024/003
4	CONSTRUCCION DE PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRAULICO EN LA COMUNIDAD DE CAMELIA ROJA. (2024)	CAMELIA ROJA	IF/MSJBT/20184/2024/004
5	CONSTRUCCION DE PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRAULICO EN LA COMUNIDAD DE SAN FELIPE DE LA PEÑA (2024)	SAN FELIPE DE LA PEÑA	IF/MSJBT/20184/2024/005
6	CONSTRUCCION DE CANCHA DE USOS MULTIPLES EN EL CECYTE EMSAD-75 EN LA LOCALIDAD DE CAMELIA ROJA (2024)	CAMELIA ROJA	IF/MSJBT/20184/2024/011



NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA	LOCALIDAD	NÚMERO DE CONTRATO
7	CONSTRUCCION DE ESPACIO MULTIDEPORTIVO Y BIENES PUBLICOS EN EL FRACC. EL TRIGAL (SEGUNDA ETAPA) (2024)	SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC	MSJB-20184-IR/IF-002/2024

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-52 permanece sin observaciones.**

▪ **DICTAMEN**

Esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, determina que el Municipio de San Juan Bautista Tuxtepec, Distrito Tuxtepec, Oaxaca, **no cumplió** con lo establecido en las disposiciones legales y normativas a las que está obligado, por las razones expuestas en los resultados ACF-02, ACF-06, ACF-07, ACF-08, ACF-09, ACF-10, ACF-11, ACF-12, ACF-13, ACF-14, ACF-15, ACF-16, ACF-17, ACF-18, ACF-19, ACF-20, ACF-21, ACF-22, ACF-23, ACF-24, ACF-25, ACF-26, ACF-27, ACF-28, ACF-29, ACF-30, ACF-32, ACF-33, ACF-34, ACF-35, ACF-36, ACF-37, ACF-38, ACF-39, ACF-44, ACF-47 y ACF-50 contenido 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.

The background features a repeating geometric pattern of interlocking squares and lines in a light gray color. At the bottom of the image, there is a decorative border consisting of a more complex, darker maroon geometric pattern.

ANEXOS



ASFE
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
DEL ESTADO DE OAXACA

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

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

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

ANEXO DAMA-ACF-01-SOL-01
RESULTADO: ACF-12

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA											ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
INVITACIÓN RESTRINGIDA																
002290	08/02/2024	205,679.60	000838	08/02/2024	205,679.60	16/01/2024	2966F481-D7F4-4F04-9483-31F4851EC128	MANUEL ENRIQUEZ ORTIZ	205,679.60	1400 LITROS CLORO; 1600 LITROS PINOL; 700 LITROS AROMATIZANTE... 50 PZA CUBETA PARA TRAPEAR; 20 PZA CUBETA DE PLASTICO DE 10 LTS; 20 PZA CUBETA DE PLASTICO DE 12 LTS.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA COMO SE DETALLA A CONTINUACIÓN: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA	205,679.60	* CÉDULA DE SOLVENTACIÓN * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR DE FECHA 20 DE ENERO DE 2024 * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 2966F481-D7F4-4F04-9483-31F4851EC128 DE FECHA 16 DE ENERO DE 2024 Y XML * PEDIDO AL PROVEEDOR * TABLA COMPARATIVA * TRES COTIZACIONES * ACTA DE RECEPCIÓN Y ENTREGA FÍSICA DE BIENES Y/O SERVICIOS * REPORTES FOTOGRÁFICOS * SOLICITUD DE FECHA 10 DE ENERO DE 2024 * SOLICITUD DE FECHA 08 DE ENERO DE 2024 * COORDINACIÓN DE RECURSOS MATERIALES DE LA FACTURA 653 * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * CONTRATO DE ADQUISICIÓN NÚMERO MSJBTO-20184-AD-IF-022/2024 DE FECHA 15 DE ENERO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA		205,679.60	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA
003490	27/02/2024	92,336.00	001387	27/02/2024	92,336.00	16/01/2024	BAF25725-A971-48BB-8C50-DCE944C472F2	MANUEL ENRIQUEZ ORTIZ	92,336.00	50 PZAS CÉPILLO TIPO ESCOBA USO RUDO; 150 KILOS BOLSA NEGRA JUMBO BASURA; 250 KILOS BOLSA NEGRA MEDIANA... 100 LITROS ACIDO MURIATICO; 200 LITROS ALCOHOL; 50 LITROS SUAVITEL.		92,336.00	* COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL BAF25725-A971-48BB-8C50-DCE944C472F2 DE FECHA 16 DE ENERO DE 2024 Y XML * PEDIDO AL PROVEEDOR * TABLA COMPARATIVA * TRES COTIZACIONES * ACTA DE RECEPCIÓN Y ENTREGA FÍSICA DE BIENES Y/O SERVICIOS * REPORTES FOTOGRÁFICOS * SOLICITUD DE MATERIALES DE FECHA 10 DE ENERO DE 2024 * SOLICITUD DE MATERIALES DE FECHA 8 DE ENERO DE 2024 * COORDINACIÓN DE RECURSOS MATERIALES DE LA FACTURA 652 * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * CONTRATO DE ADQUISICIÓN NÚMERO MSJBTO-20184-AD-IF-021/2024 DE FECHA 12 DE ENERO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA		92,336.00	
026733	17/12/2024	82,650.00	011286	17/12/2024	82,650.00	11/12/2024	30498B89A-59A5-44C0-A944-272F8CCE18C3	MANUEL ENRIQUEZ ORTIZ	82,650.00	250 PZA ESCOBA DE ESPIGA NATURAL DE MUJO TIPO PEÑOLERA FABRICADA A MEDIDA ESPECIAL EN PROCESO TRADICIONAL DE FORJADO EN 8 HILOS PLASTICO , CON LARGO DE MUJO 53 CM Y ANCHO DEL ULTIMO HILO 40 CM, CON DIAMETRO DEL BASTON DE 1 1/8 PULG. Y ALTO DEL BASTON DE 1.60 MT	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA COMO SE DETALLA A CONTINUACIÓN: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA	82,650.00	* ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR DE FECHA 12 DE DICIEMBRE DE 2024 * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 30498B89A-59A5-44C0-A944-272F8CCE18C3 Y XML * PEDIDO AL PROVEEDOR * TABLA COMPARATIVA * TRES COTIZACIONES * ACTA DE RECEPCIÓN Y ENTREGA FÍSICA DE BIENES Y/O SEVICIOS * REPORTES FOTOGRÁFICOS * SOLICITUD DE FECHA 28 DE NOVIEMBRE DE 2024 * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 * CONTRATO DE ADQUISICIÓN NÚMERO MSJBTO-20184-AD-IF-290/2024 DE FECHA 29 DE NOVIEMBRE DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA		82,650.00	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA



ASFE
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
DEL ESTADO DE OAXACA

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

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

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

ANEXO DAMA-ACF-01-SOL-01
RESULTADO: ACF-12

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA											ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL																
001161	30/01/2024	378,682.00	000534	30/01/2024	378,682.00	16/01/2024	48298883-81FB-4FF6-BEB9-714DB2AA69EC	EDGAR ANTELE COSME	21,924.00	600 LITRO CLORO BLANQUEADOR MULTISUS; 400 LITRO LIMPIADOR MULTISUS PINOL	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA COMO SE DETALLA A CONTINUACIÓN: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA	378,682.00	* POLIZA DE DIARIO NÚMERO 001161 DE FECHA 30 DE ENERO DE 2024 * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR DE FECHA 18 DE ENERO DE 2024 * TESORERIA MUNICIPAL F-A69EC EDGAR ANTELE COSME * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 48298883-81FB-4FF6-BEB9-714DB2AA69EC DE FECHA 16 DE ENERO DE 2024 Y XML * PEDIDO AL PROVEEDOR * TABLA COMPARATIVA * TRES COTIZACIONES * ACTAS DE RECEPCIÓN Y ENTREGA FÍSICA DE BIENES Y/O SERVICIOS * REPORTE FOTOGRÁFICO * SOLICITUD DE FECHA 10 DE ENERO DE 2024 * COORDINACIÓN DE RECURSOS MATERIALES FACTURA 714DB2AA69EC * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR DE FECHA 10 DE ENERO DE 2024 * TESORERIA MUNICIPAL F 15240-5CE9 * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 36A41877-AFAF-4CB4-AE2F-33A2D1E15240 DE FECHA 10 DE ENERO DE 2024 Y XML * TABLA COMPARATIVA * TRES COTIZACIONES * PEDIDO AL PROVEEDOR * SOLICITUD DE FECHA 05 DE ENERO DE 2024 * COORDINACIÓN DE RECURSOS MATERIALES FACTURA 33A2D1E15240 * REPORTES FOTOGRÁFICOS		378,682.00	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL
						10/01/2024	36A41877-AFAF-4CB4-AE2F-33A2D1E15240	EDGAR ANTELE COSME	195,228.00	100 PZA POLIZA CHEQUE; 100 CAJA TABLAS PORTA PAPEL DE PLASTICO; 200 PAQUETE PROTECTORES DE HOJAS TRANSPARENTES... 500 PZA DIUREX CHICO; 100 PZA CUTTER REFORZADO; 200 PZA MEMORIA USB 32 GB			* ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR DE FECHA 15 DE ENERO DE 2024 * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 32C46FA2-2E2A-4856-82B0-6C9F7C75CE9 DE FECHA 10 DE ENERO DE 2024 Y XML * TABLA COMPARATIVA * TRES COTIZACIONES * PEDIDO AL PROVEEDOR * SOLICITUD DE FECHA 05 DE ENERO DE 2024 * COORDINACIÓN DE RECURSOS MATERIALES FACTURA 6C9F7C75CE9 * CONTRATO DE ADQUISICIÓN NÚMERO MSJBTO-20184-AD-IF-290/2024 DE FECHA 29 DE NOVIEMBRE DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * CONTRATO DE ADQUISICIÓN NÚMERO MSJBTO-20184-AD-IF-010/2024 DE FECHA 15 DE ENERO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * CONTRATO DE ADQUISICIONES NÚMERO MSJBTO-20184-AD-IF-004/2024 DE FECHA 8 DE ENERO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * CONTRATO DE ADQUISICIONES NÚMERO MSJBTO-20184-AD-IF-011/2024 DE FECHA 10 DE ENERO DE 2024 * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA			



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

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

ANEXO DAMA-ACF-01-SOL-01
RESULTADO: ACF-12

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
001161	30/01/2024		000534	30/01/2024		10/01/2024	32C46FA2-2E2A-4856-82B0-6C9F17C75CE9	EDGAR ANTELE COSME	161,530.00	150 CAJA HOJAS BLANCAS T/C; 5 CAJA HOJAS BLANCAS T/O	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA COMO SE DETALLA A CONTINUACIÓN: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA		* GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * CÉDULA DE SOLVENTACIÓN CON LA CUAL ENTREGA DOCUMENTACIÓN * ORIGINAL DE ESCRITO DE JUSTIFICACIÓN DE MOTIVOS PARA LA APLICACIÓN DE LA TABLA DE MONTOS Y RANGOS DE ADJUDICACIÓN			EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL
TOTAL		\$759,347.60			\$759,347.60				\$759,347.60			\$759,347.60			\$759,347.60	

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. JOSÉ VÍCTOR ANTONIO MARTÍNEZ
AUDITOR

C. SELENE GARCÍA BOLAÑOS
JEFA DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "AI"

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



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

ANEXO DAMA-ACF-02-SOL-02
RESULTADO: ACF-13

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE						OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	RETENCIÓN DE ISR	IMPORTE	CONCEPTO						
INVITACIÓN RESTRINGIDA																	
006287	11/04/2024	227,510.24	002870	11/04/2024	227,510.24	11/03/2024	83F8706D-3EC1-4C27-AEC9-BEDC28D8721D	ARMANDO RODRÍGUEZ HERNANDEZ		227,510.24	50 CAJA Galletas surtido RICO; 10 CAJA Galletas de RECOCO; 10 CAJA Galleta MARIA... 500 PAQUETE BOTELLAS DE AGUA DE 355 ML; 50 PAQUETE REFRESCOS DE SABORES DE 355 ML; 100 PAQUETE REFRESCO COCA COLA DE 355 ML	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA COMO SE DETALLA A CONTINUACIÓN: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA	227,510.24	* CÉDULA DE SOLVENTACIÓN CON LA CUAL ENTREGA DOCUMENTACIÓN * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 83F8706D-3EC1-4C27-AEC9-BEDC28D8721D DE FECHA 11 DE MARZO DE 2024 Y XML * TABLA COMPRARATIVA * TRES COTIZACIONES * PEDIDO AL PROVEEDOR * ACTA DE RECEPCIÓN Y ENTREGA FÍSICA DE BIENES Y/O SERVICIOS * REPORTES FOTOGRÁFICOS * SOLICITUD DE FECHA 10 DE FEBRERO DE 2024 * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * COORDINACIÓN DE RECURSOS MATERIALES FACTURA BEDC28D8721D * CONTRATO DE ADQUISICIÓN NÚMERO MSJBTO-20184-AD-IF-126/2024 DE FECHA 22 DE FEBRERO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA		227,510.24	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA
011027	04/06/2024	75,574.00	004855	04/06/2024	75,574.00	19/04/2024	907A5ECF-8680-4AFD-A373-2E89A3CE9D68	GAUDENCIO ORTÍZ SÁNCHEZ		41,423.60	1 SERVICIO CONSUMO DE ALIMENTOS POR EL PERIODO DEL 15 DE ENERO DEL 2024 AL 31 DE ENERO DEL 2024	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA COMO SE DETALLA A CONTINUACIÓN: * EL PROCEDIMIENTO DE	75,574.00	* PÓLIZA DE DIARIO NÚMERO 011027 DE FECHA 04 DE JUNIO DE 2024 * SOLICITUD DE REEMBOLSO DE FACTURA DE ALIMENTOS DE FECHA 07 DE MAYO DE 2024 * SOLICITUD DE CONSUMO DE ALIMENTOS DE FECHA 31 DE ENERO DE 2024 * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 907A5ECF-8680-4AFD-A373-2E89A3CE9D68 Y XML * LISTAS DEL PERSONAL DE LA DIRECCIÓN DE INGRESOS DE CONSUMO DE ALIMENTOS DEL 15 AL 31 DE ENERO DE 2024 * NOTA DE REMISIÓN DEL CONSUMO DE ALIMENTOS DE FECHA 15 AL 31 DE ENERO DE 2024		75,574.00	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA
						19/04/2024	8422796A-606B-4DDC-AA15-6619329E8060	GAUDENCIO ORTÍZ SÁNCHEZ		34,150.40	1 SERVICIO CONSUMO DE ALIMENTOS POR EL PERIODO DEL 01 DE FEBRERO DEL 2024 AL 15 DE FEBRERO DEL 2024	CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA		* COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 8422796A-606B-4DDC-AA15-6619329E8060 DE FECHA 19 DE ABRIL DE 2024 Y XML * SOLICITUD DE CONSUMO DE ALIMENTOS DE FECHA 15 DE FEBRERO DE 2024 * LISTAS DEL PERSONAL DE LA DIRECCIÓN DE INGRESOS DE CONSUMO DE ALIMENTOS DEL 01 AL 15 DE FEBRERO DE 2024 * NOTA DE REMISIÓN DEL CONSUMO DE ALIMENTOS DE FECHA 01 AL 15 DE FEBRERO DE 2024 * CREDENCIAL PARA VOTAR DEL C. VICTORIO ALEJANDRO FLORES			EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "A1"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

ANEXO DAMA-ACF-02-SOL-02
RESULTADO: ACF-13

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA			
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE						OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	RETENCIÓN DE ISR	IMPORTE	CONCEPTO						
028020	30/12/2024	96,278.12	011735	30/12/2024	95,240.64	28/12/2024	4416220C-3CB3-4B07-B577-9BBF653ACA74	IRMA PACHECO SALOMÓN	1,037.48	95,240.64	1 UNIDAD DE SERVICIO SERVICIO DE ALIMENTOS PARA EL FESTEJO MENSUAL AL PERSONAL DE CONFIANZA POLICIAS Y SINDICALIZADOS QUE CUMPLIERON AÑOS EN LOS MESES DE MARZO A DICIEMBRE DEL 2024.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA COMO SE DETALLA A CONTINUACIÓN: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA	96,278.12	* PÓLIZA DE DIARIO NÚMERO 028020 DE FECHA 30 DE DICIEMBRE DE 2024 * ORDEN DE PAGO DE FECHA 30 DE DICIEMBRE DE 2024 * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 4416220C-3CB3-4B07-B577-9BBF653ACA74 Y XML * VALIDACIÓN DE LA FACTURA * ORDEN DE TRABAJO * TABLA COMPARATIVA * TRES COTIZACIONES * REPORTES FOTOGRÁFICOS * SOLICITUD DE FECHA 02 DE ENERO DE 2024 * CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS NÚMERO MSJ8TO-20184-CA-AD-IF-009/2024 DE FECHA 3 DE ENERO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * ORIGINAL DE ESCRITO DE JUSTIFICACIÓN DE MOTIVOS PARA LA APLICACIÓN DE LA TABLA DE MONTO Y RANGOS DE ADJUDICACIÓN		96,278.12	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA
TOTAL		\$399,362.36			\$398,324.88				\$1,037.48	\$398,324.88			\$399,362.36			\$399,362.36	

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. JOSÉ VÍCTOR ANTONIO MARTÍNEZ
AUDITOR

C. SELENE GARCÍA BOLAÑOS
JEFA DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "A1"

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



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

ANEXO DAMA-ACF-03-SOL-03
RESULTADO: ACF-14

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 51241-2411 MATERIALES PÉTREOS
SUB-SUBCUENTA: 51351-3582 SERVICIOS DE MANEJO DE DESECHOS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA											ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
INVITACIÓN RESTRINGIDA																
008011	30/04/2024	86,420.00	003600	30/04/2024	111,940.00	02/04/2024	6227bcbf-7f37-4575-b210-694a89de7761	COMPUESTOS PETREOS & MATERIALES PARA LA CONSTRUCCION ESPINELA	58,232.00	126 METRO CUBICO GRAVA	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA COMO SE DETALLA A CONTINUACIÓN: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA	86,420.00	* CÉDULA DE SOLVENTACIÓN CON LA CUAL ENTREGA DOCUMENTACIÓN * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 6227BCBF-7F37-4575-B210-694A89DE7761 Y XML * TABLA COMPARATIVA * PEDIDO AL PROVEEDOR * COTIZACIÓN DE GRAVA * CONCILIACIÓN DE GRAVA * VERIFICACIÓN Y ENTREGA RECEPCIÓN FÍSICA DE BIENES Y/O SERVICIOS * REPORTES FOTOGRÁFICOS * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * CONTRATO ABIERTO NÚMERO MSJBTO-20184-CA-AD-IF-003/2024 DE FECHA 24 DE ENERO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * ORIGINAL DE ESTUDIO DE MERCADO			EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA
						08/04/2024	b6c07936-d49e-4d76-983f-96f8d0622e34	COMPUESTOS PETREOS & MATERIALES PARA LA CONSTRUCCION ESPINELA	12,528.00	28 METRO CUBICO GRAVA			* ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL B6C07936-D49E-4D76-983F-96F8D0622E34 DE FECHA 08 DE ABRIL DE 2024 Y XML * PEDIDO AL PROVEEDOR * TABLA COMPARATIVA * COTIZACIÓN DE GRAVA * CONCILIACIÓN DE GRAVA * VERIFICACIÓN Y ENTREGA RECEPCIÓN FÍSICA DE BIENES Y/O SERVICIOS * REPORTES FOTOGRÁFICOS * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * CONTRATO ABIERTO NÚMERO MSJBTO-20184-CA-AD-IF-003/2024 DE FECHA 24 DE ENERO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA			
						11/04/2024	4fa91d19-f3db-47b3-acb9-370234209ffb	COMPUESTOS PETREOS & MATERIALES PARA LA CONSTRUCCION ESPINELA	15,660.00	35 METRO CUBICO GRAVA			* PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 4FA91D19-F3DB-47B3-ACB9-370234209FFB DE FECHA 11 DE ABRIL DE 2024 Y XML * PEDIDO AL PROVEEDOR * TABLA COMPARATIVA * COTIZACIÓN DE GRAVA * CONCILIACIÓN DE GRAVA * VERIFICACIÓN Y ENTREGA RECEPCIÓN FÍSICA DE BIENES Y/O SERVICIOS * REPORTES FOTOGRÁFICOS * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * CONTRATO ABIERTO NÚMERO MSJBTO-20184-CA-AD-IF-003/2024 DE FECHA 24 DE ENERO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA			



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 51241-2411 MATERIALES PÉTREOS
SUB-SUBCUENTA: 51351-3582 SERVICIOS DE MANEJO DE DESECHOS

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

ANEXO DAMA-ACF-03-SOL-03
RESULTADO: ACF-14

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA											ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
015634	01/08/2024	90,944.00	006897	01/08/2024	116,464.00	24/07/2024	21c1a909-c08f-41f2-b2f6-275eca78bb2c	COMPUESTOS PETREOS & MATERIALES PARA LA CONSTRUCCION ESPINELA	64,960.00	140 METRO CUBICO GRAVA	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA COMO SE DETALLA A CONTINUACIÓN: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA	90,944.00	* ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 21C1A909-C08F-41F2-B2F6-275ECA78BB2C Y XML * PEDIDO AL PROVEEDOR * TABLA COMPARATIVA * COTIZACIÓN DE GRAVA * SOLICITUD DE MATERIAL DE FECHA 11 DE JULIO DEL 2024 * VERIFICACIÓN Y ENTREGA RECEPCIÓN FÍSICA DE BIENES Y/O SERVICIOS * REPORTES FOTOGRÁFICOS * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * CONTRATO ABIERTO NÚMERO MSJBTO-20184-CA-AD-IF-003/2024 DE FECHA 24 DE ENERO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA		90,944.00	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA
						18/07/2024	db47a3b6-90c5-4d4c-85f5-6e53b718302c	COMPUESTOS PETREOS & MATERIALES PARA LA CONSTRUCCION ESPINELA	25,984.00	56 METRO CUBICO GRAVA	* ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL DB47A3B6-90C5-4D4C-85F5-6E53B718302C Y XML * PEDIDO AL PROVEEDOR * TABLA COMPARATIVA * COTIZACIÓN DE GRAVA * SOLICITUD DE MATERIAL DE FECHA 08 DE JULIO DE 2024 * VERIFICACIÓN Y ENTREGA RECEPCIÓN FÍSICA DE BIENES Y/O SERVICIOS * REPORTES FOTOGRÁFICOS * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * CONTRATO ABIERTO NÚMERO MSJBTO-20184-CA-AD-IF-003/2024 DE FECHA 24 DE ENERO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA					



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 51241-2411 MATERIALES PÉTREOS
SUB-SUBCUENTA: 51351-3582 SERVICIOS DE MANEJO DE DESECHOS

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

ANEXO DAMA-ACF-03-SOL-03
RESULTADO: ACF-14

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA											ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
004166	07/03/2024	162,400.00	001742	07/03/2024	232,580.00	22/02/2024	d4110fba-880c-4b86-9328-01187215cdf7	COMPUESTOS PETREOS & MATERIALES PARA LA CONSTRUCCION ESPINELA	162,400.00	350 METRO CUBICO GRAVA	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA COMO SE DETALLA A CONTINUACIÓN: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA	162,400.00	* ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * FCOMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL D4110FBA-880C-4B86-9328-01187215CDF7 DE FECHA 22 DE FEBRERO DE 2024 Y XML * PEDIDO AL PROVEEDOR * TABLA COMPARATIVA * COTIZACIÓN DE GRAVA * CONCILIACIÓN DE GRAVA * VERIFICACIÓN Y ENTREGA RECEPCIÓN FÍSICA DE BIENES Y/O SERVICIOS * REPORTES FOTOGRÁFICOS * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * CONTRATO ABIERTO NÚMERO MSJBTO-20184-CA-AD-IF-003/2024 DE FECHA 24 DE ENERO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA		162,400.00	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA
							b46ea949-b3df-4df4-b1f9-f3df17d21a84	COMPUESTOS PETREOS & MATERIALES PARA LA CONSTRUCCIÓN ESPINELA	70,180.00	44 SERVICIO DE ACARREO DE MATERIAL	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA QUE SE DETALLA A CONTINUACIÓN: * INVESTIGACIÓN DE MERCADO * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA		* TABLA COMPARATIVA * COTIZACIÓN DE ACARREO DE MATERIAL * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL B46EA949-B3D1-4DF4-B1F9-F3D1F7D21A84 DE FECHA 22 DE FEBRERO DE 2024 Y XML * PEDIDO AL PROVEEDOR * CONCILIACIÓN DE VOLTEO * VERIFICACIÓN Y ENTREGA RECEPCIÓN FÍSICA DE BIENES Y /O SERVICIOS * REPORTES FOTOGRÁFICOS * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * CONTRATO ABIERTO NÚMERO MSJBTO-20184-CA-AD-IF-003/2024 DE FECHA 24 DE ENERO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA			



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 51241-2411 MATERIALES PÉTREOS
SUB-SUBCUENTA: 51351-3582 SERVICIOS DE MANEJO DE DESECHOS

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

ANEXO DAMA-ACF-03-SOL-03
RESULTADO: ACF-14

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA											ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
004495	12/03/2024	112,752.00	001870	12/03/2024	182,932.00	01/03/2024	4f9d059d-01c5-4f24-9ebb-3d63b6a86ada	COMPUESTOS PETREOS & MATERIALES PARA LA CONSTRUCCION ESPINELA	112,752.00	252 METRO CUBICO GRAVA	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA COMO SE DETALLA A CONTINUACIÓN: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA	112,752.00	* ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 4F9D059D-01C5-4F24-9EBB-3D63B6A8BADA DE FECHA 1 DE MARZO DE 2024 Y XML * PEDIDO AL PROVEEDOR * TABLA COMPARATIVA * COTIZACIÓN DE GRAVA * CONCILIACIÓN DE GRAVA * VERIFICACIÓN Y ENTREGA RECEPCIÓN FÍSICA DE BIENES Y/O SERVICIOS * REPORTES FOTOGRÁFICOS * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * CONTRATO ABIERTO NÚMERO MSJBTO-20184-CA-AD-IF-003/2024 DE FECHA 24 DE ENERO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA		112,752.00	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA
							c538a668-4583-47f3-aae1-c0f60a3879e3	COMPUESTOS PETREOS & MATERIALES PARA LA CONSTRUCCIÓN ESPINELA	70,180.00	44 SERVICIO DE ACARREO DE MATERIAL	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA QUE SE DETALLA A CONTINUACIÓN: * INVESTIGACIÓN DE MERCADO * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA		* TABLA COMPARATIVA * COTIZACIÓN DE ACARREO DE MATERIAL * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL C538A668-4583-47F3-AAE1-C0F60A3879E3 DE FECHA 1 DE MARZO DE 2024 Y XML * PEDIDO AL PROVEEDOR * CONCILIACIÓN DE VOLTEO * VERIFICACIÓN Y ENTREGA RECEPCIÓN FÍSICA DE BIENES Y/O SERVICIOS * REPORTES FOTOGRÁFICOS * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * CONTRATO ABIERTO NÚMERO MSJBTO-20184-CA-AD-IF-003/2024 DE FECHA 24 DE ENERO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * COMITÉ DE ADQUISICIONES DE FECHA 02 DE ENERO DE 2024, CIRCULAR CA/02/2024			



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 51241-2411 MATERIALES PÉTREOS
SUB-SUBCUENTA: 51351-3582 SERVICIOS DE MANEJO DE DESECHOS

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

ANEXO DAMA-ACF-03-SOL-03
RESULTADO: ACF-14

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA											ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL																
002690	15/02/2024	489,520.00	001005	15/02/2024	489,520.00	07/02/2024	ee932d6a-f8e1-4a9c-888a-98fb35a5957	COMPUESTOS PETREOS & MATERIALES PARA LA CONSTRUCCION ESPINELA	127,600.00	140 METRO CUBICO GRAVA; 210 METRO CUBICO ARCILLA.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA COMO SE DETALLA A CONTINUACIÓN: * EL REQUERIMIENTO DE LOS MATERIALES * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL	489,520.00	* ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL EE932D6A-F8E1-4A9C-888A-98FB35A5957 DE FECHA 07 DE FEBRERO DE 2024 Y XML * PEDIDO AL PROVEEDOR * TABLA COMPARATIVA * COTIZACIÓN DE GRAVA Y ARCILLA * CONCILIACIÓN GRAVA EN GREÑA Y ARCILLA * VERIFICACIÓN Y ENTREGA RECEPCIÓN FÍSICA DE BIENES Y/O SERVICIOS * REPORTES FOTOGRÁFICOS * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * CONTRATO ABIERTO NÚMERO MSJBTO-20184-CA-AD-IF-003/2024 DE FECHA 24 DE ENERO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA			JUSTIFICATIVA: EL REQUERIMIENTO DE LOS MATERIALES EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL
						07/02/2024	f0ae302d-9457-4a9c-968d-c89fb541f50	COMPUESTOS PETREOS & MATERIALES PARA LA CONSTRUCCION ESPINELA	180,960.00	210 METRO CUBICO GRAVA; 280 METRO CUBICO ARCILLA			* ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL FOAE302D-9457-40E2-968D-CB9FB541F50 Y XML * PEDIDO AL PROVEEDOR * TABLA COMPARATIVA * COTIZACIÓN DE GRAVA Y ARCILLA * CONCILIACIÓN DE GRAVA EN GREÑA Y ARCILLA * VERIFICACIÓN Y ENTREGA RECEPCIÓN FÍSICA DE BIENES Y/O SERVICIOS * REPORTES FOTOGRÁFICOS * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * CONTRATO ABIERTO NÚMERO MSJBTO-20184-CA-AD-IF-003/2024 DE FECHA 24 DE ENERO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA			
						07/02/2024	486a19a2-2839-4730-8731-a643753b84a3	COMPUESTOS PETREOS & MATERIALES PARA LA CONSTRUCCION ESPINELA	180,960.00	210 METRO CUBICO GRAVA; 280 METRO CUBICO ARCILLA			* ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 486A19A2-2839-4730-8731-A643753B84A3 DE FECHA 7 DE FEBRERO DE 2024 Y XML * PEDIDO AL PROVEEDOR * TABLA COMPARATIVA * COTIZACIÓN DE GRAVA Y ARCILLA * CONCILIACIÓN DE GRAVA EN GREÑA Y ARCILLA * VERIFICACIÓN Y ENTREGA RECEPCIÓN FÍSICA DE BIENES Y/O SERVICIOS * REPORTES FOTOGRÁFICOS * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * CONTRATO ABIERTO NÚMERO MSJBTO-20184-CA-AD-IF-003/2024 DE FECHA 24 DE ENERO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA			



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 51241-2411 MATERIALES PÉTREOS
SUB-SUBCUENTA: 51351-3582 SERVICIOS DE MANEJO DE DESECHOS

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

ANEXO DAMA-ACF-03-SOL-03
RESULTADO: ACF-14

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
003585	27/02/2024	487,200.00	001442	27/02/2024	665,840.00	16/02/2024	89429196-7475-4228-b6c9-c2f8748e1a58	COMPUESTOS PÉTREOS & MATERIALES PARA LA CONSTRUCCIÓN ESPINELA	162,400.00	350 METRO CUBICO GRAVA	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA COMO SE DETALLA A CONTINUACIÓN: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL	487,200.00	* OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * CONTRATO ABIERTO NÚMERO MSJBTO-20184-CA-AD-IF-003/2024 DE FECHA 24 DE ENERO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 89429196-7475-4228-B6C9-C2F8746E1A58 DE FECHA 16 DE FEBRERO DE 2024 Y XML * PEDIDO AL PROVEEDOR * TABLA COMPARATIVA * COTIZACIÓN DE GRAVA * CONCILIACIÓN DE GRAVA EN GREÑA * VERIFICACIÓN Y ENTREGA RECEPCIÓN FÍSICA DE BIENES Y/O SERVICIOS * REPORTES FOTOGRÁFICOS		487,200.00	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL
						16/02/2024	78a3cf46-3066-4aa1-9342-9df4ee3efa92	COMPUESTOS PÉTREOS & MATERIALES PARA LA CONSTRUCCIÓN ESPINELA	162,400.00	350 METRO CUBICO GRAVA			* OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * CONTRATO ABIERTO NÚMERO MSJBTO-20184-CA-AD-IF-003/2024 DE FECHA 24 DE ENERO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 78A3CF46-3066-4AA1-9342-9DF4EE3EFA92 DE FECHA 16 DE FEBRERO DE 2024 Y XML * PEDIDO AL PROVEEDOR * TABLA COMPARATIVA * COTIZACIÓN DE GRAVA * CONCILIACIÓN DE GRAVA EN GREÑA * VERIFICACIÓN Y ENTREGA RECEPCIÓN FÍSICA DE BIENES Y/O SERVICIOS * REPORTES FOTOGRÁFICOS			
						16/02/2024	798ed247-5fbe-4af3-8b70-a9fd9098792d	COMPUESTOS PÉTREOS & MATERIALES PARA LA CONSTRUCCIÓN ESPINELA	162,400.00	350 METRO CUBICO GRAVA			* OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * CONTRATO ABIERTO NÚMERO MSJBTO-20184-CA-AD-IF-003/2024 DE FECHA 24 DE ENERO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 798ED247-5FBE-4AF3-8B70-A9FD9098792D DE FECHA 16 DE FEBRERO DE 2024 Y XML * TABLA COMPARATIVA * COTIZACIÓN DE GRAVA * CONCILIACIÓN DE GRAVA EN GREÑA * VERIFICACIÓN Y ENTREGA RECEPCIÓN FÍSICA DE BIENES Y/O SERVICIOS * REPORTES FOTOGRÁFICOS			



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: O.A/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 51241-2411 MATERIALES PÉTREOS
SUB-SUBCUENTA: 51351-3582 SERVICIOS DE MANEJO DE DESECHOS

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

ANEXO DAMA-ACF-03-SOL-03
RESULTADO: ACF-14

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA			
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
024914	05/12/2024	144,147.63	010743	05/12/2024	1,299,200.00	27/09/2024	BEAAGA50- 9B7E-4148-BB8A-978D521498C8	MATERIALES MAVETCI	1,299,200.00	2800 METROS CUBICOS GRAVA	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL	1,254,872.92	* COMITÉ DE ADQUISICIONES DE FECHA 05 DE JUNIO DE 2024, CIRCULAR CA/20/2024 * INVITACIONES RESTRINGIDAS A LOS PROVEEDORES * ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES * ACTA DE APERTURA DE PROPUESTAS * ANEXOS A, B, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11 DE MATERIALES MAVETCI, MATERIALES GUELAGUETZA S.A. DE C.V. Y GAITZFER GRUPO CONSTRUCTOR, S.A. DE C.V. * CUADRO COMPARATIVO * TRES COTIZACIONES * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * CONTRATO DE ADQUISICIÓN NÚMERO MSJBTO-20184-IR-R28-288/2024 DE FECHA 10 DE JUNIO DE 2024 DE INVITACIÓN RESTRINGIDA * ADÉNDUM AL CONTRATO DE ADQUISICIÓN NÚMERO MSJBTO-20184-IR-R28-288/2024 DE FECHA 24 DE SEPTIEMBRE DE 2024 * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL BEAAGA50- 9B7E-4148-BB8A-978D521498C8 DE FECHA 27 DE SEPTIEMBRE DE 2024 Y XML * TABLA COMPRATIVA * SOLICITUD DE MATERIAL / SERVICIO DE FECHA 30 DE MAYO DE 2024 * REPORTES FOTOGRÁFICOS * SE RINDE JUSTIFICACIÓN DE GRAVA EN GREÑA * OFICIO DE CAMBIO DE FUENTE DE FINANCIAMIENTO * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * BASES PARA EL PROCEDIMIENTO POR INVITACIÓN RESTRINGIDA DA/IR/GRAVA-012/2024 LA ADQUISICIÓN CONSISTENTE EN: 5,663 METROS CÚBICOS DE GRAVA * INVITACIÓN RESTRINGIDA DA/IR/GRAVA-012/2024 MODELO DE CONTRATO, CONTRATO DE ADQUISICIÓN * ORIGINAL DE ESCRITO DE JUSTIFICACIÓN DE MOTIVOS PARA LA APLICACIÓN DE LA TABLA DE MONTOS Y RANGOS DE ADJUDICACIÓN	1,254,872.92	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL	
		1,110,725.29														
TOTAL		\$2,684,108.92			\$3,098,476.00				\$2,868,796.00			\$2,684,108.92			\$2,684,108.92	

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. JOSÉ VÍCTOR ANTONIO MARTÍNEZ
AUDITOR

C. SELENE GARCÍA BOLAÑOS
JEFA DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "AI"

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



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 51241-2421 CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO

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

ANEXO DAMA-ACF-04-SOL-04
RESULTADO: ACF-15

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
INVITACIÓN RESTRINGIDA																
001137	30/01/2024	194,880.00	000528	30/01/2024	194,880.00	16/01/2024	64D0275D-A8B2-4E63-8F3E-D85AB81C10DA	EDIFICACIONES Y MATERIALES YASSER	194,880.00	30 TONELADA DE CARGA MEZCLA ASFALTICA EN FRIO (SACOS DE 25 KG)	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA COMO SE DETALLA A CONTINUACIÓN:	194,880.00	* CONTRATO DE ADQUISICIÓN NÚMERO MSJBTO-20184-AD-IF-017/2024 DE FECHA 9 DE ENERO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * CÉDULA DE SOLVENTACIÓN CON LA CUAL ENTREGA DOCUMENTACIÓN * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 64D0275D-A8B2-4E63-8F3E-D85AB81C10DA DE FECHA 16 DE ENERO DE 2024 Y XML * PEDIDO AL PROVEEDOR * TABLA COMPARATIVA * TRES COTIZACIONES DE MEZCLA DE ASFALTO EN FRIO * DATOS BANCARIOS * SOLICITUD DE MATERIAL DE MEZCLA ASFÁLTICA EN FRIO * COMPLEMENTO DE PAGO AL PROVEEDOR DE FECHA 14 DE FEBRERO DE 2024 * VERIFICACIÓN Y ENTREGA RECEPCIÓN FÍSICA DE BIENES Y/O SERVICIOS * REPORTES FOTOGRÁFICOS		194,880.00	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA
006045	04/04/2024	194,880.00	002678	04/04/2024	194,880.00	23/02/2024	6A82E88E-6545-49EC-AF4F-5490381136FD	EDIFICACIONES Y MATERIALES YASSER S.A. DE C.V.	194,880.00	30 TONELADA DE CARGA MEZCLA ASFALTICA EN FRIO (SACOS DE 25 KG)	* EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA	194,880.00	* CONTRATO DE ADQUISICIÓN NÚMERO MSJBTO-20184-AD-IF-104/2024 DE FECHA 22 DE FEBRERO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 6A82E88E-6545-49EC-AF4F-5490381136FD DE FECHA 23 DE FEBRERO DE 2024 Y XML * PEDIDO AL PROVEEDOR * TABLA COMPARATIVA * TRES COTIZACIONES * VERIFICACIÓN Y ENTREGA RECEPCIÓN FÍSICA DE BIENES Y/O SERVICIOS * SOLICITUD DE MATERIAL DE MEZCLA ASFÁLTICA EN FRIO * REPORTES FOTOGRÁFICOS		194,880.00	



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 51241-2421 CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO

ANEXO DAMA-ACF-04-SOL-04
RESULTADO: ACF-15

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA											ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
004214	07/03/2024	288,000.00	001755	07/03/2024	288,000.00	10/02/2024	541AA29D-8A54-4440-91F9-90E66988471A	JUANA CABRERA IGNACIO	40,000.00	10 TONELADA CEMENTO GRIS	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA COMO SE DETALLA A CONTINUACIÓN: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA	288,000.00	* OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * CONTRATO DE ADQUISICIÓN NÚMERO MSJBTO-20184-AD-FII-R28-IF-001/2024 DE FECHA 24 DE ENERO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 541AA29D-8A54-4440-91F9-9DE66988471A DE FECHA 10 DE FEBRERO DE 2024 Y XML * PEDIDO AL PROVEEDOR * TABLA COMPARATIVA * COTIZACIÓN DE CEMENTO * ACTA DE RECEPCIÓN Y ENTREGA FÍSICA DE BIENES Y/O SERVICIOS * REPORTE FOTOGRÁFICO * SOLICITUD DE MATERIAL		288,000.00	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA
						10/02/2024	A05A529D-F591-4E17-B40B-6C55058FDC50	JUANA CABRERA IGNACIO	48,000.00	12 TONELADA CEMENTO GRIS			* OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * CONTRATO DE ADQUISICIÓN NÚMERO MSJBTO-20184-AD-FII-R28-IF-001/2024 DE FECHA 24 DE ENERO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL A05A529D-F591-4E17-B40B-6C55058FDC50 DE FECHA 10 DE FEBRERO DE 2024 Y XML * PEDIDO AL PROVEEDOR * TABLA COMPARATIVA * COTIZACIÓN DE CEMENTO * ACTA DE RECEPCIÓN Y ENTREGA FÍSICA DE BIENES Y/O SERVICIOS * SOLICITUD DE MATERIAL			
						15/02/2024	513C19D9-1D34-496A-9734-C3AFC8E25861	JUANA CABRERA IGNACIO	200,000.00	50 TONELADA CEMENTO GRIS CPC30R			* OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * CONTRATO DE ADQUISICIÓN NÚMERO MSJBTO-20184-AD-FII-R28-IF-001/2024 DE FECHA 24 DE ENERO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 513C19D9-1D34-496A-9734-C3AFC8E25861 DE FECHA 15 DE FEBRERO DE 2024 Y XML * PEDIDO AL PROVEEDOR * TABLA COMPARATIVA * COTIZACIÓN DE CEMENTO * ACTA DE RECEPCIÓN Y ENTREGA FÍSICA DE BIENES Y/O SERVICIOS * SOLICITUD DE MATERIAL			



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 51241-2421 CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO

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

ANEXO DAMA-ACF-04-SOL-04
RESULTADO: ACF-15

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA			
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
013337	04/07/2024	192,363.55	005882	04/07/2024	192,363.55	19/02/2024	2C124177-DIDA-5C41-9238-1187F69EB7E3	CONVERSION Y TRANSPORTE DE ENERGIA	192,363.55	34 PZA REGISTRO DE CONCRETO 33X33X40CM CON CONTRAMARCO GALVANIZADO CON TAPA; 12 PZA POSTE CONICO CIRCULAR METALICO 6 MTS CON UNA PERCHA; 4 PZA POSTE CONICO CIRCULAR METALICO 8 MTS CON UNA PERCHA; 4 PZA BRAZO PARA LUMINARIO DE 1.20 PARA PERCHA; 28 PZA BASE DE CONCRETO PIRAMIDAL DE 35X50X60X CM CON ANCLAS GALVANIZADAS; 4 PZA POSTE CONICO CIRCULAR METALICIO DE 6 MTS PARA LAMPAR PUNTA DE POSTE	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA COMO SE DETALLA A CONTINUACIÓN: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA	192,363.55	* OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * CONTRATO DE ADQUISICIÓN DE NÚMERO MSJBTO-20184-AD-IF-100/2024 DE FECHA 10 DE FEBRERO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOJO FISCAL 2C124177-DIDA-5C41-9238-1187F69EB7E3 DE FECHA 19 DE FEBRERO DE 2024 Y XML * PEDIDO AL PROVEEDOR * TABLA COMPARATIVA * TRES COTIZACIONES * ACTA DE RECEPCIÓN Y ENTREGA FÍSICA DE BIENES Y/O SERVICIOS * REPORTES FOTOGRÁFICOS * SOLICITUD DE COMPRA DE MATERIAL ELÉCTRICO DE RESIDENCIAL PLAYA DE MONO DE FECHA 25 DE ENERO DE 2024 * RELACIÓN DE MATERIAL ELÉCTRICO PARA EL ALUMBRADO DEL RESIDENCIAL PLAYA DE MONO (GESO) * SOLICITUD DE COMPRA DE MATERIAL ELÉCTRICO DE LA COLONIA EL PEDREGAL DE FECHA 25 DE ENERO DE 2024 * RELACIÓN DE MATERIAL ELÉCTRICO PARA EL ALUMBRADO DE LA COLONIA EL PEDREGAL * SOLICITUD DE COMPRA DE MATERIAL ELÉCTRICO DEL FRACCIONAMIENTO EL SANTUARIO DE FECHA 25 DE ENERO DE 2024 * RELACIÓN DE MATERIAL ELÉCTRICO PARA EL ALUMBRADO DEL FRACCIONAMIENTO EL SANTUARIO * SOLICITUD DE COMPRA DE MATERIAL ELÉCTRICO PARA LA CANCHA DE USOS MULTIPLES DE RESIDENCIAL PLAYA DE MONO DE FECHA 25 DE ENERO DE 2024 * RELACIÓN DE MATERIAL ELÉCTRICO PARA EL ALUMBRADO DE LA CANCHA DE USOS MULTIPLES DE RESIDENCIAL PLAYA DE MONO * SOLICITUD DE COMPRA DE MATERIAL ELÉCTRICO PARA CANCHA DE USOS MULTIPLES DE LA COLONIA EL PEDREGAL DE FECHA 25 DE ENERO DE 2024 * RELACIÓN DE MATERIAL ELÉCTRICO PARA EL ALUMBRADO DE LA CANCHA DE USOS MULTIPLES DE LA COLONIA EL PEDREGAL * SOLICITUD DE COMPRA DE MATERIAL ELÉCTRICO PARA LA CANCHA DE USOS MULTIPLES DEL FRACCIONAMIENTO EL SANTUARIO DE FECHA 25 DE ENERO DE 2024 * RELACIÓN DE MATERIAL ELÉCTRICO PARA EL ALUMBRADO DE LA CANCHA DE USOS MULTIPLES DEL FRACCIONAMIENTO EL SANTUARIO		192,363.55	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 51241-2421 CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO

ANEXO DAMA-ACF-04-SOL-04
RESULTADO: ACF-15

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
013344	04/07/2024	200,000.00	005898	04/07/2024	200,000.00	10/04/2024	63a521a5-0810-4fa7-ba09-c86c2ebf6311	JUANA CABRERA IGNACIO	200,000.00	50 TONELADA CEMENTO GRIS	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA COMO SE DETALLA A CONTINUACIÓN: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA	200,000.00	* OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * CONTRATO DE ADQUISICIÓN NÚMERO MSJBTO-20184-AD-FIH-R28-IF-001/2024 DE FECHA 24 DE ENERO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 63A52FA5-0810-4FA7-BA09-C86C2EBF6311 DE FECHA 10 DE ABRIL DE 2024 Y XML * PEDIDO AL PROVEEDOR * TABLA COMPARATIVA * COTIZACIÓN DE CEMENTO * ACTA DE RECEPCIÓN Y ENTREGA FÍSICA DE BIENES Y/O SERVICIOS * REPORTE FOTOGRAFICO * SOLICITUD DE COMPRA DE MATERIAL DE FECHA 22 DE ENERO DE 2024 * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * COMITÉ DE ADQUISICIONES CIRCULAR CA/05/2024 DE FECHA 22 DE ENERO DE 2024 * ORIGINAL DE ESCRITO DE JUSTIFICACIÓN DE MOTIVOS PARA LA APLICACIÓN DE LA TABLA DE MONTOS Y RANGOS DE ADJUDICACIÓN		200,000.00	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA
TOTAL		\$1,070,123.55			\$1,070,123.55				\$1,070,123.55			\$1,070,123.55			\$1,070,123.55	

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

ELABORÓ

C. JOSÉ VÍCTOR ANTONIO MARTÍNEZ
AUDITOR

REVISÓ

C. SELENE GARCÍA BOLAÑOS
JEFA DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "AT"

AUTORIZÓ

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



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 51241-2461 MATERIAL PARA INSTALACIONES ELÉCTRICAS

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

ANEXO DAMA-ACF-05-SOL-05
RESULTADO: ACF-17

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA											ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
INVITACIÓN RESTRINGIDA																
001164	30/01/2024	193,303.30	000535	30/01/2024	193,303.30	18/01/2024	DBEDICE3-2AB2-48BD-8FC3-82D25D96559E	MISAELESTEBAN GONZÁLEZ	88,903.30	800.00 METRO CABLE POT DUPLEX DE COBRE CAL 12 VOLTECH, 1500. 00 PZ CINCHOS DE PLÁSTICO COLOR NEGRO DE 50 CM LARGO, 70.00 PIEZA CINTA DE AISLAR SCOTCH SUPER 33, 1500.00 PZ PORTALÁMPARA E27 DE HULE INTERPERIE REFORZADO, 1600.00 PIEZA LAMPARA LED TIPO BOMBILLA DE 6W LUZ CALIDA, 2.00 PZ FOTO CONTACTOR TORK 5404_S 2X30AMP 220V.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A: * INVESTIGACIÓN DE MERCADO * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA	193,303.30	INVESTIGACIÓN DE MERCADO * ESTUDIO DE MERCADO ORIGINAL POR LA CANTIDAD DE \$88,903.30 ADICIONALMENTE PRESENTÓ: * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * CONTRATO DE ADQUISICIÓN NÚMERO MSJBTO-20184-AD-IF-023/2024 DE FECHA 17 DE ENERO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * CÉDULA DE SOLVENTACIÓN CON LA CUAL ENTREGA DOCUMENTACIÓN * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL DBEDICE3-2AB2-48BD-8FC3-82D25D96559E Y XML * PEDIDO AL PROVEEDOR * TABLA COMPARATIVA * TRES COTIZACIONES * ACTA DE RECEPCIÓN Y ENTREGA FÍSICA DE BIENES Y/O SERVICIOS * REPORTES FOTOGRÁFICOS * SOLICITUD DE COMPRA DE MATERIAL DE FECHA 08 DE ENERO DE 2024		193,303.30	JUSTIFICATIVA: INVESTIGACIÓN DE MERCADO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA
						24/01/2024	8B08FE1D-69AB-4434-AB61-EBF83D59E6FB		104,400.00	960.00 METROS CABLE POT DUPLEX DE COBRE CAL12, 80.00 PZ CINTA DE AISLAR SCOTCH, 1600.00 PIEZA PORTALÁMPARA E27 DE HULE, 2000.00 PZ LAMPARA LED TIPO BOMBILLA, 3.00 PZ FOTO CONTACTOR 2X30AMP 220V.			* OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * CONTRATO DE ADQUISICIÓN NÚMERO MSJBTO-20184-AD-IF-028/2024 DE FECHA 17 DE ENERO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 8B08FE1D-60AB-4434-AB61-EBF83D59E6FB DE FECHA 10 DE ENERO DE 2024 Y XML * PEDIDO AL PROVEEDOR * TABLA COMPARATIVA * TRES COTIZACIONES * ACTA DE RECEPCIÓN Y ENTREGA FÍSICA Y/O SERVICIOS * REPORTE FOTOGRÁFICO * SOLICITUD DE COMPRA DE MATERIAL QUE SE UTILIZA PARA LA LUMINARIA DE LAS CALLES DE FECHA 08 DE ENERO DE 2024			



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 51241-2461 MATERIAL PARA INSTALACIONES ELÉCTRICAS

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

ANEXO DAMA-ACF-05-SOL-05
RESULTADO: ACF-17

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
001247	30/01/2024	101,126.48	000545	30/01/2024	242,646.48	22/01/2024	BA2D6776-CDAI-451I-8F0B-72DD58601461	JULIO ACASTENCO RODRÍGUEZ	101,126.48	4.00 PZ ABRAZADERA UC, 1.00 PZ ABRAZADERA UI, 6.00 PZ ABRAZADERA 2UH..62.00 PZ INTERRUPTOR TERMOMAGNETICO QOI30 SQUAR-D, 1.00 PZ CENTRO DE CARGA QO30 MONOFASICO IF 3H QDI30L200G-S, 1.00 PZ INTERRUPTOR TERMOMAGNETICO JDL36200 SQ	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A: * INVESTIGACIÓN DE MERCADO * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA	101,126.48	INVESTIGACIÓN DE MERCADO * ESTUDIO DE MERCADO ORIGINAL POR LA CANTIDAD DE \$101,126.48 ADICIONALMENTE PRESENTÓ: * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * CONTRATO DE ADQUISICIÓN NÚMERO MSJBTO-20184-AD-IF-032-/2024 DE FECHA 10 DE ENERO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL BA2D6776-CDAI-451I-8F0B-72DD58601461 DE FECHA 22 DE ENERO DE 2024 Y XML * PEDIDO AL PROVEEDOR * TABLA COMPARATIVA * TRES COTIZACIONES * ACTA DE RECEPCIÓN Y ENTREGA FÍSICA DE BIENES Y/O SERVICIOS * REPORTES FOTOGRÁFICOS * SOLICITUD DE COMPRA DE MATERIAL ELÉCTRICO DE FECHA 05 DE ENERO DE 2024		101,126.48	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA
003858	01/03/2024	89,757.32	001571	01/03/2024	89,757.32	23/01/2024	34986E1F-EC2A-2244-A52C-716389F66259	CONVERSION Y TRANSPORTE DE ENERGIA, S.A. DE C.V.	89,757.32	250.00 PZ FOCO DE LED LEDVANCE VALUE HW 65 WATTS 6500°K 7200 LUMENES 100-240 VOLTS, E40 IP20 86796, 50.00 PZ SOQUET CONVERTIDOR E27 A E3.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A: * INVESTIGACIÓN DE MERCADO * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA	89,757.32	INVESTIGACIÓN DE MERCADO * ESTUDIO DE MERCADO ORIGINAL POR LA CANTIDAD DE \$89,757.32 ADICIONALMENTE PRESENTÓ: * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * CONTRATO DE ADQUISICIONES NÚMERO MSJBTO-20184-AD-IF-035/2024 DE FECHA 15 DE ENERO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 34986E1F-EC2A-2244-A52C-716389F66259 DE FECHA 23 DE ENERO DE 2024 Y XML * PEDIDO AL PROVEEDOR * TABLA COMPARATIVA * TRES COTIZACIONES * ACTA DE RECEPCIÓN Y ENTREGA FÍSICA DE BIENES Y/O SERVICIOS * SOLICITUD DE COMPRA DE MATERIAL ELÉCTRICO DE FECHA 10 DE ENERO DE 2024		89,757.32	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA
003872	01/03/2024	58,923.34	001575	01/03/2024	58,923.34	23/01/2024	4018C286-235B-0A4F-B4C5-483E7DA2A437		58,923.34	1.00 PZ TRANSFORMADOR TIPO POSTE YT UNA BOQUILLA DE 37.5KVA, RELACIÓN 13200Y1/7620-120/240 V. ACERO AL CARBON, NORMA K, IO SERIE 594770	* EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA	58,923.34	INVESTIGACIÓN DE MERCADO * ESTUDIO DE MERCADO ORIGINAL POR LA CANTIDAD DE \$58,923.34 ADICIONALMENTE PRESENTÓ: * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * CONTRATO DE ADQUISICIONES NÚMERO MSJBTO-20184-AD-IF-034/2024 DE FECHA 10 DE ENERO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 4018C286-235B-0A4F-B4C5-483E7DA2A437 DE FECHA 23 DE ENERO DE 2024 Y XML * PEDIDO AL PROVEEDOR * TABLA COMPARATIVA * TRES COTIZACIONES * ACTA DE RECEPCIÓN Y ENTREGA FÍSICA DE BIENES Y/O SERVICIOS * REPORTE FOTOGRÁFICO * SOLICITUD PARA LA COMPRA DE MATERIAL ELÉCTRICO DE FECHA 5 DE ENERO DE 2024		58,923.34	



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 51241-2461 MATERIAL PARA INSTALACIONES ELÉCTRICAS

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

ANEXO DAMA-ACF-05-SOL-05
RESULTADO: ACF-17

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA			
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
011548	13/06/2024	74,589.10	005033	13/06/2024	74,589.10	28/02/2024	E075E3D6-5662-4502-97DC-326C124D59B4	COMERCIAL DISTRIBUIDORA DE MATERIALES SA DE CV	74,589.10	3.00 PZ CENTRO DE CARGA QOB-16L100S, 6.00 PZ INTERRUPTOR TERMOMAG. QO 215, 8.00 PZ TUBO CONDUIT PG-EA 1 1/4", 1.00 PZ BASE DE MEDICION MS100SJ, 25.00 METRO CABLE THW CAL. 8 IUSA, 7.00 METRO CABLE THW CAL. 8 IUSA	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A: * INVESTIGACIÓN DE MERCADO * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA	74,589.10	INVESTIGACIÓN DE MERCADO * ESTUDIO DE MERCADO ORIGINAL POR LA CANTIDAD DE \$74,589.10 ADICIONALMENTE PRESENTÓ: * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * CONTRATO DE ADQUISICIÓN NÚMERO MSJBTO-20184-AD-IF-115/2024 DE FECHA 10 DE FEBRERO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL E075E3D6-5662-4502-97DC-326C124D59B4 DE FECHA 28 DE FEBRERO DE 2024 Y XML * PEDIDO AL PROVEEDOR * TABLA COMPARATIVA * TRES COTIZACIONES * ACTA DE RECEPCIÓN Y ENTREGA FÍSICA DE BINES Y/O SERVICIOS * REPORTES FOTOGRÁFICOS * SOLICITUD DE COMPRA DE MATERIAL ELÉCTRICO PARA RESIDENCIAL PLAYA DE MONO DE FECHA 25 DE ENERO DE 2025 * RELACIÓN DE MATERIAL ELÉCTRICO PARA EL ALUMBRADO DE RESIDENCIAL PLAYA DE MONO * SOLICITUD PARA LA COMPRA DE MATERIAL ELÉCTRICO PARA ALUMBRADO DE LA COLONIA EL PEDREGAL DE FECHA 25 DE ENERO DE 2024 * RELACIÓN DE MATERIAL ELÉCTRICO PARA EL ALUMBRADO DE LA COLONIA EL PEDREGAL * SOLICITUD PARA LA COMPRA DE MATERIAL ELÉCTRICO PARA EL ALUMBRADO DEL FRACCIONAMIENTO EL SANTUARIO DE FECHA 25 DE ENERO DE 2024 * RELACIÓN DE MATERIAL ELÉCTRICO PARA EL ALUMBRADO DEL FRACCIONAMIENTO EL SANTUARIO		74,589.10	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 51241-2461 MATERIAL PARA INSTALACIONES ELÉCTRICAS

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

ANEXO DAMA-ACF-05-SOL-05
RESULTADO: ACF-17

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
011560	13/06/2024	163,893.89	005076	13/06/2024	163,893.89	22/02/2024	F92C3FCA-7543-1C48-86C2-3CB33DD60BA4	CONVERSION Y TRANSPORTE DE ENERGIA,S.A. DE C.V.	163,893.89	12.00 PZ REFLECTOR DE LED LEDVANCE 300 WATTS DE HAZ SEMI CERRADO 60º 5700K, IP65 ENTRADA 100-277 VOLTS, 7.00 PZ LUMINARIO PARA EXTERIOR TIPO PUNTA DE POSTE POTENCIA: 104W, CURVA VS, TEMPERATURA DE COLOR 5000 K, MODELO MERSYF MARCA SIMON ELECTRIC	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A: * INVESTIGACIÓN DE MERCADO * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA.	163,893.89	* OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * CONTRATO DE ADQUISICIONES NÚMERO MSJBTO-20184-AD-IF-III/2024 DE FECHA 10 DE FEBRERO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL F92C3FCA-7543-1C48-86C2-3CB33DD60BA4 DE FECHA 22 DE FEBRERO DE 2024 Y XML * PEDIDO AL PROVEEDOR * TABLA COMPARATIVA * TRES COTIZACIONES * ACTA DE RECEPCIÓN Y ENTREGA FÍSICA DE BIENES Y/O SERVICIOS * REPORTE FOTOGRÁFICO * SOLICITUD DE COMPRA DE MATERIAL ELÉCTRICO PARA ALUMBRADO DE LA COLONIA EL PEDREGAL DE FECHA 25 DE ENERO DE 2024 * RELACIÓN DE MATERIAL ELÉCTRICO PARA EL ALUMBRADO DE LA COLONIA EL PEDREGAL * SOLICITUD DE COMPRA DE MATERIAL ELÉCTRICO PARA EL ALUMBRADO DEL RESIDENCIAL PLAYA DE MONO DE FECHA 25 DE ENERO DE 2024 * RELACIÓN DE MATERIAL ELÉCTRICO PARA EL ALUMBRADO DEL RESIDENCIAL PLAYA DE MONO * SOLICITUD DE COMPRA DE MATERIAL ELÉCTRICO DEL FRACCIONAMIENTO EL SANTUARIO DE FECHA 25 DE ENERO DE 2024 * RELACIÓN DE MATERIAL ELÉCTRICO PARA EL ALUMBRADO DEL FRACCIONAMIENTO EL SANTUARIO * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * ORIGINAL DE ESCRITO DE JUSTIFICACIÓN DE MOTIVOS PARA LA APLICACIÓN DE LA TABLA DE MONTO Y RANGOS DE ADJUDICACIÓN		163,893.89	JUSTIFICATIVA: INVESTIGACIÓN DE MERCADO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA
TOTAL		\$681,593.43			\$823,113.43				\$681,593.43			\$681,593.43			\$681,593.43	

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

ELABORÓ

C. JOSÉ VÍCTOR ANTONIO MARTÍNEZ
AUDITOR

REVISÓ

C. SELENE GARCÍA BOLAÑOS
JEFA DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "AT"

AUTORIZÓ

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



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 51241-2491 PRODUCTOS DE PINTURA Y RECUBRIMIENTOS

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

ANEXO DAMA-ACF-06-SOL-06
RESULTADO: ACF-19

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA											ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
INVITACIÓN RESTRINGIDA																
004486	12/03/2024	110,225.01	001868	12/03/2024	110,225.01	02/02/2024	F2567DD2-62FB-7842-9160-132784762C22	EDIT DE JESUS SANTIAGO	106,436.01	3.00 PZ ZAAK ECO TRAFICO BASE AGUA ALTO DESEMPEÑO AMARILLO, 3.00 PZ ZAAK ECO TRAFICO BASE AGUA ALTO DESEMPEÑO BLANCO.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A: * INVESTIGACIÓN DE MERCADO * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA.	110,225.01	INVESTIGACIÓN DE MERCADO * ESTUDIO DE MERCADO ORIGINAL POR LA CANTIDAD DE \$106,436.01 ADICIONALMENTE PRESENTÓ: * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * CONTRATO DE ADQUISICIÓN NÚMERO MSJBTO-20184-AD-IF-047/2024 DE FECHA 29 DE ENERO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * CÉDULA DE SOLVENTACIÓN CON LA CUAL ENTREGA DOCUMENTACIÓN * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL F2567DD2-62FB-7842-9160-132784762C22 DE FECHA 2 DE FEBRERO DE 2024 Y XML * TABLA COMPARATIVA * TRES COTIZACIONES * PEDIDO AL PROVEEDOR * ACTA DE RECEPCIÓN Y ENTREGA FÍSICA DE BIENES Y/O SERVICIOS * SOLICITUD DE COMPRA DE MATERIALES DE FECHA 12 DE ENERO DE 2024 * REPORTE FOTOGRAFICO		110,225.01	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA
						08/02/2024	3796C8FB-66CE-DD47-BDD2-1B79D61FB1A1		3,789.00	5.00 PZ DRAUION 1 L ROJO INTENSO; 10.00 LITROS ADELGAZADOR LG-8; 42.00 PZ AEROSOL 400 ML NARANJA ACUARIO.			INVESTIGACIÓN DE MERCADO * ESTUDIO DE MERCADO ORIGINAL POR LA CANTIDAD DE \$3,789.00 ADICIONALMENTE PRESENTÓ: * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * CONTRATO DE ADQUISICIÓN NÚMERO MSJBTO-20184-AD-IF-048/2024 DE FECHA 29 DE ENERO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 3796C8FB-66CE-DD47-BDD2-1B79D61FB1A1 DE FECHA 8 DE FEBRERO DE 2024 Y XML * PEDIDO AL PROVEEDOR * TABLA COMPARATIVA * TRES COTIZACIONES * SOLICITUD DE COMPRA DE MATERIAL DE FECHA 23 DE ENERO DE 2024 * ACTA DE RECEPCIÓN Y ENTREGA FÍSICA DE BIENES Y/O SERVICIOS * REPORTE FOTOGRAFICO			



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 51241-2491 PRODUCTOS DE PINTURA Y RECUBRIMIENTOS

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

ANEXO DAMA-ACF-06-SOL-06
RESULTADO: ACF-19

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA											ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
006427	11/04/2024	114,800.00	002936	11/04/2024	114,800.00	22/01/2024	DBBC38BF-6193-954A-BF04-887EBC666107	EDIT DE JESUS SANTIAGO	114,800.00	12.00 PZ PINTURA CANCHAS 19 L ROJO; 10.00 PZ AISLAFLEX SELLO 19 L; 5.00 PZ COVER MASTER 19 L B ACCENT; 3.00 PZ COVER MASTER 19 L B BLANCO; 6.00 PZ COVER 1000 19 L B ACCENT; 3.00 PZ COVER 1000 19 L B DEEP; 3.00 PZ COVER 1000 19 L BLANCO	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A: * INVESTIGACIÓN DE MERCADO * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA.	114,800.00	* OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * CONTRATO DE ADQUISICIÓN NÚMERO MSJBTO-20184-AD-IF-036/2024 DE FECHA 22 DE ENERO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL DBBC38BF-6193-954A-BF04-887EBC666107 DE FECHA 22 DE ENERO DE 2024 Y XML * PEDIDO AL PROVEEDOR * TABLA COMPARATIVA * TRES COTIZACIONES * ACTA DE RECEPCIÓN Y ENTREGA FÍSICA DE BIENES Y/O SERVICIOS * REPORTE FOTOGRÁFICO * SOLICITUD DE MATERIAL QUE SERÁN UTILIZADOS EN LOS DIFERENTES PREESCOLARES Y PRIMARIAS DE FECHA 05 DE ENERO DE 2024 * RELACIÓN DE ESCUELAS BENEFICIADAS CON DISEÑO DE JUEGOS INFANTILES * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * ORIGINAL DE ESCRITO DE JUSTIFICACIÓN DE MOTIVOS PARA LA APLICACIÓN DE LA TABLA DE MONTOS Y RANGOS DE ADJUDICACIÓN		114,800.00	JUSTIFICATIVA: INVESTIGACIÓN DE MERCADO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA
TOTAL		\$225,025.01			\$225,025.01				\$225,025.01			\$225,025.01			\$225,025.01	

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

ELABORÓ

C. JOSÉ VÍCTOR ANTONIO MARTÍNEZ
AUDITOR

REVISÓ

C. SELENE GARCÍA BOLAÑOS
JEFA DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "AT"

AUTORIZÓ

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



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

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

ANEXO DAMA-ACF-07-SOL-07
RESULTADO: ACF-20

SUB-SUBCUENTA: 51241-2492 OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE							OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA		SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	SUBTOTAL	1.25%	IMPORTE	CONCEPTO							
INVITACIÓN RESTRINGIDA																			
005463	26/03/2024	197,768.40	002426	26/03/2024	228,455.78	13/03/2024	a99b496f-a425-43df-a8fc-9e0625dbdee8	GREGORIO BERNARDINO REGULES	228,455.78	0.00	228,455.78	60.00 PZ CINTA DELIMITADORA "PELIGRO" ROJA 304M , 150.00 PZ CINTA DELIMITADORA PRECAUCION AMARILLA 304M, 60.00 PZ MALLA SEGURIDAD NARANJA 120 X 30M, 4.00 PZ RADIO XTRA TALK MARCA MILAND MOD. LTX800VP3 TECNOLOGIA FRS/GMRS 36 CANALES 41.8 KM, 12.00 PZ ROLLOS DE HULE NEGRO 10X 50 M CALIBRE 600, 4.00 PZ CHICOTES PARA VIBRADOR HYUNDAI MODELO HYVCH67	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A: * INVESTIGACIÓN DE MERCADO * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA.	197,768.40	INVESTIGACIÓN DE MERCADO * ESTUDIO DE MERCADO ORIGINAL POR LA CANTIDAD DE \$228,455.78 ADICIONALMENTE PRESENTÓ: * CÉDULA DE SOLVENTACIÓN CON LA CUAL ENTREGA DOCUMENTACIÓN * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL a99b496f-a425-43df-a8fc-9e0625dbdee8 DE FECHA 13 DE MARZO DE 2024 Y XML * TABLA COMPARATIVA * TRES COTIZACIONES * PEDIDO AL PROVEEDOR * VERIFICACIÓN Y ENTREGA RECEPCIÓN FÍSICA DE BIENES Y/O SERVICIOS * SOLICITUD DE COMPRA DE MATERIALES DE HERRAMIENTA MENOR, SEGURIDAD Y REFACCIONES DE EQUIPO MENOR DE FECHA 07 DE ENERO DE 2024. * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * REPORTES FOTOGRÁFICOS. * 2 RESGUARDO 1158 DE 4 PZA. DE CHICOTES PARA VIBRADOR Y 4 PZA. DE RADIO * CONTRATO DE ADQUISICIONES NO. MSJBTO-20184-AD-IF-120/2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * ORIGINAL DE ESCRITO DE JUSTIFICACIÓN DE MOTIVOS PARA LA APLICACIÓN DE LA TABLA DE MONTOS Y RANGOS DE ADJUDICACIÓN	197,768.40	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA		



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

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

ANEXO DAMA-ACF-07-SOL-07
RESULTADO: ACF-20

SUB-SUBCUENTA: 51241-2492 OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE							OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	SUBTOTAL	1.25%	IMPORTE	CONCEPTO						
005910	04/04/2024	152,048.67	002657	04/04/2024	173,603.28	13/02/2024	68c4268d-a941-4e34-94ba-a77f56454893	PASCUALA SANTIAGO FERRER	175,494.42	1,891.14	173,603.28	5.00 PZ ARCO DE SEGUETA PROFESIONAL TRUPER, 60.00 PZ COPLER REPARACION PVC HCO 1 1/2, 80.00 PZ COPLER REPARACION PVC HCO 2.100. PZ TAPON MACHO POLIMEX 1/2 , 10.00 PZ TUBO PVC HCO RD28 6, 40.00 PZ INSERTOR DE EXPANSION 7/8.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A: * INVESTIGACIÓN DE MERCADO * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA.	152,048.67	INVESTIGACIÓN DE MERCADO * ESTUDIO DE MERCADO ORIGINAL POR LA CANTIDAD DE \$173,603.28 ADICIONALMENTE PRESENTÓ: * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 68c4268d-a941-4e34-94ba-a77f56454893 DE FECHA 13 DE FEBRERO DE 2024 Y XML * PEDIDO AL PROVEEDOR * TABLA COMPARATIVA * TRES COTIZACIONES * VERIFICACIÓN Y ENTREGA RECEPCIÓN FÍSICA DE BIENES V/O SERVICIOS * SOLICITUD DE COMPRA DE MATERIALES DE FECHA 22 DE ENERO DE 2024 * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * REPORTES FOTOGRÁFICOS. * CONTRATO DE ADQUISICIONES NO. MSJBTO-20184-AD-IF-097/2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * ORIGINAL DE ESCRITO DE JUSTIFICACIÓN DE MOTIVOS PARA LA APLICACIÓN DE LA TABLA DE MONTO Y RANGOS DE ADJUDICACIÓN * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA		152,048.67	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

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

ANEXO DAMA-ACF-07-SOL-07
RESULTADO: ACF-20

SUB-SUBCUENTA: 51241-2492 OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE							OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	SUBTOTAL	1.25%	IMPORTE	CONCEPTO						
006280	11/04/2024	228,800.00	002869	11/04/2024	228,800.00	26/02/2024	1F6E9C5C-5437-4D89-BDFB-0E30E02E474E	FERREMATERIALES COMALLI, SA DE CV	228,800.00	0.00	228,800.00	50.00 PZ SOLERA DE 1/2 X 3, 150.00 PZ SOLERA 1/4 X 3, 20.00 PZ SOLERA DE 1/4 X 2	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A: * INVESTIGACIÓN DE MERCADO * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA.	228,800.00	INVESTIGACIÓN DE MERCADO * ESTUDIO DE MERCADO ORIGINAL POR LA CANTIDAD DE \$228,800.00 ADICIONALMENTE PRESENTÓ: * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 1F6E9C5C-5437-4D89-BDFB-0E30E02E474E DE FECHA 26 DE FEBRERO DE 2024 Y XML * PEDIDO AL PROVEEDOR * TABLA COMPARATIVA * TRES COTIZACIONES * VERIFICACIÓN Y ENTREGA RECEPCIÓN FÍSICA DE BIENES Y/O SERVICIOS * SOLICITUD DE COMPRA DE MATERIALES DE FECHA 22 DE ENERO DE 2024 * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * REPORTES FOTOGRÁFICOS. * CONTRATO DE ADQUISICIONES NO. MSJBTO-20184-AD-IF-102/2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA - ORIGINAL DE ESCRITO DE JUSTIFICACIÓN DE MOTIVOS PARA LA APLICACIÓN DE LA TABLA DE MONTO Y RANGOS DE ADJUDICACIÓN * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA		228,800.00	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA
TOTAL		\$578,617.07			\$630,859.06				\$632,750.20	\$1,891.14	\$630,859.06			\$578,617.07			\$578,617.07	

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. JOSÉ VÍCTOR ANTONIO MARTÍNEZ
AUDITOR

C. SELENÉ GARCÍA BOLAÑOS
JEFA DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO
FINANCIERO MUNICIPAL "AT"

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



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

ANEXO DAMA-ACF-08-SOL-08
RESULTADO: ACF-21

SUB-SUBCUENTA: 51251-2561 FIBRAS SINTÉTICAS, HULES, PLÁSTICOS Y DERIVADOS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18-00020723-7			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IMPORTE						
INVITACIÓN RESTRINGIDA																			
015608	01/08/2024	81,988.80	006888	01/08/2024	81,988.80	01/08/2024	TRANSFERENCIA BANCARIA CLAVE DE RASTREO: 202408014001408ET0000416181030	81,988.80	01/08/2024	7109FF10-8745-4D97-9ADC-361FC971CEE7	BELEM DEL CARMEN JIMENEZ GARCIA	81,988.80	81,988.80	90.00 KG BOLSA PARA VIVERO DE 30 CM DE ANCHO POR 30 CM DE ALTURA, CALIBRE 600 CON FUSTE Y PERFORADAS, 90.00 PZ BOLSA PARA VIVERO DE 15 CM DE ANCHO POR 25 CM DE ALTURA, CALIBRE 600 CON FUSTE Y PERFORADAS, 300.00 KG BOLSA DE 20 CM DE ANCHO TOTAL Y 40 CM. DE ALTURA CON FUSTE Y PERFORADAS.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A: * INVESTIGACIÓN DE MERCADO * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA.	81,988.80	INVESTIGACIÓN DE MERCADO * ESTUDIO DE MERCADO ORIGINAL POR LA CANTIDAD DE \$228,455.78 ADICIONALMENTE PRESENTÓ: * CÉDULA DE SOLVENTACIÓN CON LA CUAL ENTREGA DOCUMENTACIÓN * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 7109FF10-8745-4D97-9ADC-361FC971CEE7 DE FECHA 01 DE AGOSTO DE 2024 Y XML * PEDIDO AL PROVEEDOR * TABLA COMPARATIVA * TRES COTIZACIONES * ACTA DE RECEPCIÓN Y ENTREGA FÍSICA DE BIENES Y/O SERVICIOS * REPORTE FOTOGRÁFICO * SOLICITUD DE MATERIALES E INSUMO PARA EL PROGRAMA DE REFORESTACIÓN DE FECHA 15 DE ENERO DE 2024 * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * CONVOCATORIA PUBLICA PARA E PROGRAMA DE REFORESTACIÓN * REGLAS DE OPERACIÓN DEL PROGRAMA DE REFORESTACIÓN * ACUERDO DE COLABORACIÓN * CONTRATO DE ADQUISICIÓN NO. MSJBTO-20184-AD-IF-194/2024 DE FECHA 22 DE MAYO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * ORIGINAL DE ESCRITO DE JUSTIFICACIÓN DE MOTIVOS PARA LA APLICACIÓN DE LA TABLA DE MONTOS Y RANGOS DE ADJUDICACIÓN	81,988.80	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA
TOTAL		\$81,988.80			\$81,988.80			\$81,988.80				\$81,988.80	\$81,988.80			\$81,988.80		\$81,988.80	

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. JOSÉ VÍCTOR ANTONIO MARTÍNEZ
AUDITOR

C. SELENE GARCÍA BOLAÑOS
JEFA DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "AT"

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



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 51261-2612 LUBRICANTES Y ADITIVOS

ANEXO DAMA-ACF-09-SOL-09
RESULTADO: ACF-22

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
COMPRA DIRECTA MENOR																
027414	23/12/2024	33,684.01	011478	23/12/2024	33,684.01	23/12/2024	8171BBCA-5672-4EBC-B102-BB1A793BAD10	ARMANDO RODRIGUEZ HERNANDEZ	33,684.01	12.00 PZ C/19 ACEITE, 1.00 PZ TAMBOR DE UREA AUTOMOTRIZ	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO RELATIVA A: * DOCUMENTO QUE PERMITA IDENTIFICAR EL CFDI VS EL VEHÍCULO AL CUAL LE FUE SUMINISTRADO EL LUBRICANTE O ADITIVO	33,684.01	DOCUMENTO QUE PERMITA IDENTIFICAR EL CFDI VS EL VEHÍCULO AL CUAL LE FUE SUMINISTRADO EL LUBRICANTE O ADITIVO * 19 DOCUMENTOS DENOMINADOS COORDINACIÓN DE TRANSPORTE DE MANTENIMIENTO REALIZADO A LOS VEHÍCULOS PIPA TANQUE, RECOLECTOR, MINICARGADOR, CAMIONETA RENAULT, CAMIONETA NISSAN, MOTOCONFORMADORA, VOLTEO. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: * PÓLIZA DE DIARIO NÚMERO 027414 DE FECHA 23 DE DICIEMBRE DE 2024. * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 8171BBCA-5672-4EBC-B102-BB1A793BAD10 DE FECHA 23 DE DICIEMBRE DE 2024 Y XML * PEDIDO AL PROVEEDOR * TABLA COMPARATIVA * TRES COTIZACIONES * ACTA DE RECEPCIÓN Y ENTREGA FÍSICA DE BIENES Y SERVICIOS. * REPORTE FOTOGRAFICO. * SOLICITUD DE COMPRA DE MATERIAL DE FECHA 9 DE DICIEMBRE DE 2024 * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * CONTRATO DE ADQUISICIÓN NÓ. MSJBTO-20184-AD-IF-300/2024 DE FECHA 10 DE DICIEMBRE DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * ENTREGA-RECEPCIÓN DE COORDINACIÓN DE TRANSPORTES	33,684.01		
INVITACIÓN RESTRINGIDA																
003828	01/03/2024	79,200.00	001562	01/03/2024	79,200.00	29/01/2024	4221F7B4-945C-43C7-BA88-729A1F847C53	ARTURO JIMENEZ ALMENDRA	79,200.00	60.00 PZ ACEITE HIDRAULICO H300 RALOV 19L	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A: * INVESTIGACIÓN DE MERCADO * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA. * DOCUMENTO QUE PERMITA IDENTIFICAR EL CFDI VS EL VEHÍCULO AL CUAL LE FUE SUMINISTRADO EL LUBRICANTE O ADITIVO	79,200.00	INVESTIGACIÓN DE MERCADO * ESTUDIO DE MERCADO ORIGINAL POR LA CANTIDAD DE \$79,200.00 DOCUMENTO QUE PERMITA IDENTIFICAR EL CFDI VS EL VEHÍCULO AL CUAL LE FUE SUMINISTRADO EL LUBRICANTE O ADITIVO * 46 DOCUMENTOS DENOMINADOS MANUAL DE FUNCIONAMIENTO DE LOS VEHÍCULOS MOTOCONFORMADORA, RECOLECTOR, RETROEXCAVADORA, VOLTEO Y TRACTOR. * 10 DOCUMENTOS DENOMINADOS COORDINACIÓN DE TRANSPORTE DE MANTENIMIENTO REALIZADO A LOS VEHÍCULOS RETROEXCAVADORA, TRACTOR Y RECOLECTOR. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 4221F7B4-945C-43C7-BA88-729A1F847C53 DE FECHA 29 DE ENERO DE 2024 Y XML * PEDIDO AL PROVEEDOR * TABLA COMPARATIVA * TRES COTIZACIONES * DOCUMENTO DENOMINADO FACTURA 106 DE ARTURO JIMÉNEZ ALMENDRA. * ACTA DE RECEPCIÓN Y ENTREGA FÍSICA DE BIENES Y SERVICIOS. * REPORTE FOTOGRAFICO. * SOLICITUD DE COMPRA DE MATERIAL DE FECHA 15 DE ENERO DE 2024 * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * CONTRATO DE ADQUISICIÓN NÓ. MSJBTO-20184-AD-IF-053/2024 DE FECHA 24 DE ENERO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * ORIGINAL DE ESCRITO DE JUSTIFICACIÓN DE MOTIVOS PARA LA APLICACIÓN DE LA TABLA DE MONTOS Y RANGOS DE ADJUDICACIÓN	79,200.00		EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 51261-2612 LUBRICANTES Y ADITIVOS

ANEXO DAMA-ACF-09-SOL-09
RESULTADO: ACF-22

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA			
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
003837	01/03/2024	190,080.00	001566	01/03/2024	190,080.00	17/02/2024	1396C5FE-1281-44E0-AA53-9EC32FE94862	BERNARDO ACOSTA GONZALEZ	190,080.00	96.00 PZ CUBETA ACETE 20W/50 MOBIL 19LTS	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A: * INVESTIGACIÓN DE MERCADO * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA. * DOCUMENTO QUE PERMITA IDENTIFICAR EL CFDI VS EL VEHÍCULO AL CUAL LE FUE SUMINISTRADO EL LUBRICANTE O ADITIVO	190,080.00	INVESTIGACIÓN DE MERCADO * ESTUDIO DE MERCADO ORIGINAL POR LA CANTIDAD DE \$190,080 DOCUMENTO QUE PERMITA IDENTIFICAR EL CFDI VS EL VEHÍCULO AL CUAL LE FUE SUMINISTRADO EL LUBRICANTE O ADITIVO * 93 DOCUMENTOS DENOMINADOS MANUAL DE FUNCIONAMIENTO DE LOS VEHÍCULOS COCHE CHEVY, CAMIONETA, CAMIONETA NISSAN, RECOLECTOR, CAMIONETA FORT, PIPA TANQUE, MOTOCONFORMADORA, VOLTEO, RETROEXCAVADORA, VOLTEO, COCHE TIDA SEDÁN, CAMIONETA TOYOTA, BACTOR MERCEDES. * 18 DOCUMENTOS DENOMINADOS COORDINACIÓN DE TRANSPORTE DE MANTENIMIENTO REALIZADO A LOS VEHÍCULOS CAMIONETA NISSAN, CAMIONETA TOYOTA, MINICARGADOR, CAMIONETA RAM, TRACTOR, RECOLECTOR. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 1396C5FE-1281-44E0-AA53-9EC32FE94862 DE FECHA 17 DE FEBRERO DE 2024 Y XML * PEDIDO AL PROVEEDOR * TABLA COMPARATIVA * TRES COTIZACIONES * DOCUMENTO DENOMINADO FACTURA A-14276 DE BERNARDO ACOSTA GONZÁLEZ. * SOLICITUD DE COMPRA DE MATERIAL DE FECHA 06 DE FEBRERO DE 2024 * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * CONTRATO DE ADQUISICIÓN NÓ. MSJBTO-20184-AD-IF-086/2024 DE FECHA 16 DE FEBRERO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * ACTA DE RECEPCIÓN Y ENTREGA FÍSICA DE BIENES Y SERVICIOS. * REPORTE FOTOGRÁFICO. * DICTAMEN ESPECIAL/2022 SUSCRITO POR EL SECRETARIO DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA, DIRIGIDO A LA DIRECTORA ADMINISTRATIVA, EN EL DÓNDE SE DETERMINA LOS RANGOS QUE DEBERÁN UTILIZAR PARA LAS ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y/O SERVICIO. * DOCUMENTO DENOMINADO FACTURA BERNARDO ACOSTA GONZÁLEZ * ORIGINAL DE ESCRITO DE JUSTIFICACIÓN DE MOTIVOS PARA LA APLICACIÓN DE LA TABLA DE MONTO Y RANGOS DE ADJUDICACIÓN * CÉDULA DE SOLVENTACIÓN CON LA CUAL ENTREGA DOCUMENTACIÓN		190,080.00	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA
TOTAL		\$302,964.01			\$302,964.01				\$302,964.01			\$302,964.01		\$33,684.01	\$269,280.00	

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. JOSÉ VÍCTOR ANTONIO MARTÍNEZ
AUDITOR

C. SELENE GARCÍA BOLAÑOS
JEFA DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "AI"

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



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "A1"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 51291-2911 HERRAMIENTAS AUXILIARES DE TRABAJO MENORES

ANEXO DAMA-ACF-10-SOL-10
RESULTADO: ACF-23

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18-00020723-7			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
INVITACIÓN RESTRINGIDA																			
004493	12/03/2024	88,160.00	001869	12/03/2024	88,160.00	12/03/2024	TRANSFERENCIA BANCARIA REFERENCIA: 491071F590	88,160.00	16/02/2024	0AD38EE5-4394-476F-B242-E77209EF8BB2	MANUEL ENRIQUEZ ORTIZ	88,160.00	COSTALLAS VACIAS	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A: * INVESTIGACIÓN DE MERCADO * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA.	88,160.00	INVESTIGACIÓN DE MERCADO * ESTUDIO DE MERCADO ORIGINAL POR LA CANTIDAD DE \$88,160.00 ADICIONALMENTE PRESENTÓ: * CÉDULA DE SOLVENTACIÓN CON LA CUAL ENTREGA DOCUMENTACIÓN * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 0AD38EE5-4394-476F-B242-E77209EF8BB2 DE FECHA 16 DE FEBRERO DE 2024 Y XML * TABLA COMPARATIVA * TRES COTIZACIONES * PEDIDO AL PROVEEDOR * VERIFICACIÓN Y ENTREGA RECEPCIÓN FÍSICA DE BIENES Y/O SERVICIOS. * REPORTE FOTOGRÁFICO. * SOLICITUD DE MATERIAL DE FECHA 22 DE ENERO DE 2024 * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * CONTRATO DE ADQUISICIÓN NÓ. MSJBTO-20184-AD-IF-085/2024 DE FECHA 07 DE MARZO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * ORIGINAL DE ESCRITO DE JUSTIFICACIÓN DE MOTIVOS PARA LA APLICACIÓN DE LA TABLA DE MONTOS Y RANGOS DE ADJUDICACIÓN	88,160.00	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA	



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 51291-2911 HERRAMIENTAS AUXILIARES DE TRABAJO MENORES

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

ANEXO DAMA-ACF-10-SOL-10
RESULTADO: ACF-23

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18-00020723-7			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
005502	26/03/2024	72,450.00	002446	26/03/2024	72,450.00	26/03/2024	TRANSFERENCIA BANCARIA REFERENCIA: 083840F496	72,450.00	01/03/2024	CEC18547-5E25-43D5-B185-7875B84D9683	BERNARDO ACOSTA GONZALEZ	72,450.00	2.00 PZ TAMBO UREA, 12. 00 PZ CAMARA TIPO 30 CHAMBER, 2.00 PZ GOBERNADOR AIRE BENDIX, 20.00 PZ, SILICON WURTH, ALTA TEMPERATURA, 1.00 PZ VALVULA DE PURGA SECADOR AD-9, 10.00 JGO DE ZAPATA Y BALATA 4707 REMACHADA KIT DE FRENOS, 10.00 MATRACA AUTO AJUSTABLE FINA	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A: * INVESTIGACIÓN DE MERCADO * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA.	72,450.00	INVESTIGACIÓN DE MERCADO * ESTUDIO DE MERCADO ORIGINAL POR LA CANTIDAD DE \$72,450.00 ADICIONALMENTE PRESENTÓ: * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL CEC18547-5E25-43D5-B185-7875B84D9683 DE FECHA 01 DE MARZO DE 2024 Y XML * TABLA COMPARATIVA * TRES COTIZACIONES * PEDIDO AL PROVEEDOR * ACTA DE RECEPCIÓN Y ENTREGA FÍSICA DE BIENES Y/O SERVICIOS * DOCUMENTO DENOMINADO FACTURA A-14367 DE BERNARDO ACOSTA GONZÁLEZ * REPORTE FOTOGRÁFICO. * SOLICITUD DE MATERIAL 06 DE FEBRERO DE 2024 * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * CONTRATO DE ADQUISICIÓN NÓ. MSJBTO-20184-AD-IF-116/2024 DE FECHA 01 DE MARZO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * ORIGINAL DE ESCRITO DE JUSTIFICACIÓN DE MOTIVOS PARA LA APLICACIÓN DE LA TABLA DE MONTOS Y RANGOS DE ADJUDICACIÓN		72,450.00	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

ANEXO DAMA-ACF-10-SOL-10
RESULTADO: ACF-23

SUB-SUBCUENTA: 51291-2911 HERRAMIENTAS AUXILIARES DE TRABAJO MENORES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18-00020723-7			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
013333	04/07/2024	111,331.00	005891	04/07/2024	111,331.00	04/07/2024	TRANSFERENCIA BANCARIA REFERENCIA 72862	111,331.00	22/03/2024	D24142CB-8343-4FAF-B2FA-02DA70132BE2	JOSE ELIAS ENRIQUEZ JIMENEZ	111,331.00	5000.00 PZ COSTALLILLAS VACIAS, 5.00 PZ RAFIA	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A: * INVESTIGACIÓN DE MERCADO * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA.	111,331.00	INVESTIGACIÓN DE MERCADO * ESTUDIO DE MERCADO ORIGINAL POR LA CANTIDAD DE \$111,331.00 ADICIONALMENTE PRESENTÓ: * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL D24142CB-8343-4FAF-B2FA-02DA70132BE2 DE FECHA 22 DE MARZO DE 2024 Y XML * TABLA COMPARATIVA * TRES COTIZACIONES * PEDIDO AL PROVEEDOR * VERIFICACIÓN Y ENTREGA RECEPCIÓN FÍSICA DE BIENES Y/O SERVICIOS. * SOLICITUD DE MATERIAL DE HERRAMIENTA MENOR * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * REPORTE FOTOGRÁFICO. * CONTRATO DE ADQUISICIÓN NÓ. MSJBTO-20184-AD-IF-133/2024 DE FECHA 07 DE MARZO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * ORIGINAL DE ESCRITO DE JUSTIFICACIÓN DE MOTIVOS PARA LA APLICACIÓN DE LA TABLA DE MONTOS Y RANGOS DE ADJUDICACIÓN		111,331.00	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA
TOTAL		\$271,941.00			\$271,941.00			\$271,941.00				\$271,941.00			\$271,941.00			\$271,941.00	

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

ELABORÓ

C. JOSÉ VÍCTOR ANTONIO MARTÍNEZ
AUDITOR

REVISÓ

C. SELENE GARCÍA BOLAÑOS
JEFA DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "AT"

AUTORIZÓ

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



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

ANEXO DAMA-ACF-11-SOL-11
RESULTADO: ACF-24

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA						
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18-00020723-7			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA		SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO							
INVITACIÓN RESTRINGIDA																				
003377	26/02/2024	203,000.00	001327	26/02/2024	203,000.00	26/02/2024	TRANSFERENCIA CLAVE DE RASTREO: 20240226400148ET0000436488010	203,000.00	26/02/2024	68806BCF-8D6E-4E79-93ED-123050C011B3	ARTURO JIMENEZ ALMENDRA	203,000.00	20 PZA LLANTA 11R22.5 LINEAL 18 CAPAS; 30 PZA LLANTA 11R22.5 LINEAL 18 CAPAS	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA COMO SE DETALLA A CONTINUACIÓN: * INVESTIGACIÓN DE MERCADO * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA. * BITÁCORA DE MANTENIMIENTO QUE PERMITA IDENTIFICAR LA UNIDAD VEHÍCULAR	203,000.00	INVESTIGACIÓN DE MERCADO * ESTUDIO DE MERCADO ORIGINAL POR LA CANTIDAD DE \$203,000.00 BITÁCORA DE MANTENIMIENTO QUE PERMITA IDENTIFICAR LA UNIDAD VEHICULAR * 13 DOCUMENTOS DENOMINADOS MANUAL DE FUNCIONAMIENTO DE LOS VEHÍCULOS, RECOLECTOR INTERNATIONAL, RECOLECTOR VOLKSWAGEN, RECOLECTOR CHEVROLET, RECOLECTOR FRAIGHTLIN * 9 DOCUMENTOS DENOMINADOS COORDINACIÓN DE TRANSPORTE DE MANTENIMIENTO REALIZADO A LOS VEHÍCULOS RECOLECTOR, CONTENEDORES FORT, RECOLECTOR CHEVROLET, RECOLECTOR FRAIGHTLINER, RECOLECTOR INTERNATIONAL, CAMIONETA NISSAN, RECOLECTOR VOLKSWAGEN ADICIONALMENTE PRESENTÓ: * CÉDULA DE SOLVENTACIÓN CON LA CUAL ENTREGA DOCUMENTACIÓN * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 68806BCF-8D6E-4E79-93ED-123050C011B3 DE FECHA 26 DE FEBRERO DE 2024 Y XML * PEDIDO AL PROVEEDOR * TABLA COMPARATIVA * TRES COTIZACIONES * DOCUMENTO DENOMINADO FACTURA 105 DE ARTURO JIMÉNEZ ALMENDRA * ACTA DE RECEPCIÓN Y ENTREGA FÍSICA DE BIENES Y/O SERVICIO * REPORTE FOTOGRÁFICO. * SOLICITUD DE MATERIAL DE FECHA 15 DE ENERO DE 2024 * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * CONTRATO DE ADQUISICIÓN NÓ. MSJBTO-20184-AD-IF-052/2024 DE FECHA 24 DE ENERO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * ORIGINAL DE ESCRITO DE JUSTIFICACIÓN DE MOTIVOS PARA LA APLICACIÓN DE LA TABLA DE MONTOS Y RANGOS DE ADJUDICACIÓN		203,000.00	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA	
TOTAL		\$203,000.00			\$203,000.00			\$203,000.00				\$203,000.00			\$203,000.00			\$203,000.00		

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. JOSÉ VÍCTOR ANTONIO MARTÍNEZ
AUDITOR

C. SELENE GARCÍA BOLAÑOS
JEFA DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "AT"

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



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

ANEXO DAMA-ACF-12-SOL-12
RESULTADO: ACF-25

SUB-SUBCUENTA: 51321-3251 ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA											ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
INVITACIÓN RESTRINGIDA																
003039	21/02/2024	110,000.00	001173	21/02/2024	110,000.00	19/02/2024	c246bb7f-29a0-4833-bb98-cd7b84503901	SISTEMAS DE TRANSPORTE TERRESTRE DE LA CUENCA	110,000.00	1.00 SERVICIO RENTA DE 1 URVAN QUE TRASLADA ATLETAS PARTIENDO DE TUXTEPEC A LA CD. DE OAXACA EL DIA 22 DE FEBRERO Y RETORNANDO EL 24 DE FEBRERO DE LA CD. DE OAXACA A TUXTEPEC, 1.00 SERVICIO RENTA DE 2 AUTOBUES QUE TRASLADA ATLETAS PARTIENDO DE TUXTEPEC A LA CD. DE OAXACA EL DIA 22 DE FEBRERO Y RETORNANDO EL 25 DE FEBRERO DE LA CD. DE OAXACA A TUXTEPEC.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A: * INVESTIGACIÓN DE MERCADO * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA.	110,000.00	INVESTIGACIÓN DE MERCADO * ESTUDIO DE MERCADO ORIGINAL POR LA CANTIDAD DE \$110,000.00 ADICIONALMENTE PRESENTÓ: * CÉDULA DE SOLVENTACIÓN CON LA CUAL ENTREGA DOCUMENTACIÓN * COMPLEMENTO DE PAGO AL PROVEEDOR * ACTA DE RECEPCIÓN Y ENTREGA FÍSICA DE BIENES Y/O SERVICIO * REPORTE FOTOGRAFICO. * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL c246bb7f-29a0-4833-bb98-cd7b84503901 DE FECHA 19 DE FEBRERO DE 2024 Y XML * PEDIDO AL PROVEEDOR * TABLA COMPARATIVA * TRES COTIZACIONES * DOCUMENTO DENOMINADO FACTURA 105 DE ARTURO JIMÉNEZ ALMENDRA * SOLICITUD DE MATERIAL DE FECHA 02 DE ENERO DE 2024 * SOLICITUD DE AUTOBÚS. * CALENDARIO DE COMPETENCIAS DE NACIONALES CONADE ETAPA ESTATAL. * PROGRAMA DE LOS EVENTOS REALIZADOS DE CONADE. * CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS NÓ. MSJBTO-20184-AD-IF-090/2024 DE FECHA 19 DE FEBRERO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * DOCUMENTO DENOMINADO NACIONALES CONADE 2024 ETAPA ESTATAL. * OFICIO NÚMERO TM/PPTO/013/2024 DE FECHA 02 DE ENERO DE 2024, SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL, DIRIGIDO A LA DIRECTORA DE SERVICIOS BÁSICOS MUNICIPALES, EN DONDE SE NOTIFICA LA AUTORIZA DEL PRESUPUESTO. * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * ORIGINAL DE ESCRITO DE JUSTIFICACIÓN DE MOTIVOS PARA LA APLICACIÓN DE LA TABLA DE MONTOS Y RANGOS DE ADJUDICACIÓN * 5 CIRCULARES EN LAS CUALES CONVOCAN ASISTIR A LA SESIÓN ORDINARIA DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES. * ACTA DE SESIÓN ORDINARIA 04/2024 DE FECHA 04 DE ABRIL DE 2024, EN DONDE SE APRUEBAN LAS ADQUISICIONES A REALIZAR. * ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA 01/2024 DE FECHA 2 DE ENERO DE 2024, EN DONDE SE APRUEBAN LOS SUMINISTROS DE COMBUSTIBLE, ARRENDAMIENTOS.			

EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

ANEXO DAMA-ACF-12-SOL-12
RESULTADO: ACF-25

SUB-SUBCUENTA: 51321-3251 ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA			
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
003589	28/02/2024	110,000.00	001443	28/02/2024	110,000.00	23/02/2024	11b406a3-d723-43e7-bf3d-c1c2a882e28b	SISTEMAS DE TRANSPORTE TERRESTRE DE LA CUENCA	69,000.00	1.00 SERVICIO RENTA DE 1 AUTOBUS QUE TRASLADA ATLETAS PARTIENDO DE TUXTEPEC, OAX. A LA CD. DE OAXACA EL DÍA 29 DE FEBRERO Y RETORNANDO EL 02 DE MARZO DE LA CD. DE OAXACA A TUXTEPEC, OAX. 1.00 SERVICIO RENTA DE 1 URVAN QUE TRASLADA ATLETAS PARTIENDO DE TUXTEPEC, OAX. A LA CD. DE OAXACA EL DÍA 29 DE FEBRERO Y RETORNANDO EL 02 DE MARZO DE LA CD. DE OAXACA A TUXTEPEC, OAX.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A: * INVESTIGACIÓN DE MERCADO * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA.	110,000.00	INVESTIGACIÓN DE MERCADO * ESTUDIO DE MERCADO ORIGINAL POR LA CANTIDAD DE \$69,000.00 ADICIONALMENTE PRESENTÓ: * COMPLEMENTO DE PAGO AL PROVEEDOR * ACTA DE RECEPCIÓN Y ENTREGA FÍSICA DE BIENES Y/O SERVICIO * REPORTE FOTOGRÁFICO. * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 11b406a3-d723-43e7-bf3d-c1c2a882e28b DE FECHA 23 DE FEBRERO DE 2024 Y XML * PEDIDO AL PROVEEDOR * TABLA COMPARATIVA * TRES COTIZACIONES * SOLICITUD DE UN AUTOBÚS DE FECHA 31 DE ENERO DE 2024 * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * CALENDARIO DE COMPETENCIAS DE NACIONALES CONADE ETAPA ESTATAL * PROGRAMA DE LOS EVENTOS REALIZADOS DE CONADE. * DOCUMENTO DENOMINADO NACIONALES CONADE 2024 ETAPA ESTATAL. * CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS NÓ. MSJBTO-20184-AD-IF-096/2024 DE FECHA 22 DE FEBRERO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * ORIGINAL DE ESCRITO DE JUSTIFICACIÓN DE MOTIVOS PARA LA APLICACIÓN DE LA TABLA DE MONTOS Y RANGOS DE ADJUDICACIÓN * 5 CIRCULARES EN LAS CUALES CONVOCAN ASISTIR A LA SESIÓN ORDINARIA DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES. * ACTA DE SESIÓN ORDINARIA 04/2024 DE FECHA 04 DE ABRIL DE 2024, EN DONDE SE APRUEBAN LAS ADQUISICIONES A REALIZAR. * ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA 01/2024 DE FECHA 2 DE ENERO DE 2024, EN DONDE SE APRUEBAN LOS SUMINISTROS DE COMBUSTIBLE, ARRENDAMIENTOS.		110,000.00	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

ANEXO DAMA-ACF-12-SOL-12
RESULTADO: ACF-25

SUB-SUBCUENTA: 51321-3251 ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA											ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
003589	28/02/2024		001443	28/02/2024		23/02/2024	9fb91507-e88d-45cb-a137-5e784f9641a6	SISTEMAS DE TRANSPORTE TERRESTRE DE LA CUENCA	41,000.00	1.00 SERVICIO RENTA DE 1 AUTOBÚS QUE TRASLADA ATLETAS PARTIENDO DE TUXTEPEC, OAX. A LA CD. DE OAXACA EL DÍA 29 DE FEBRERO Y RETORNANDO EL 03 DE MARZO DE LA CD. DE OAXACA A TUXTEPEC, OAX.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A: * INVESTIGACIÓN DE MERCADO * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA.		INVESTIGACIÓN DE MERCADO * ESTUDIO DE MERCADO POR LA CANTIDAD DE \$41,000.00 ADICIONALMENTE PRESENTÓ: * COMPLEMENTO DE PAGO AL PROVEEDOR * ACTA DE RECEPCIÓN Y ENTREGA FÍSICA DE BIENES Y/O SERVICIO * REPORTE FOTOGRÁFICO. * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 9fb91507-e88d-45cb-a137-5e784f9641a6 DE FECHA 23 DE FEBRERO DE 2024 Y XML * PEDIDO AL PROVEEDOR * TABLA COMPARATIVA * TRES COTIZACIONES. * SOLICITUD DE UN AUTOBÚS DE FECHA 31 DE ENERO DE 2024 * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * SOLICITUD DE AUTOBÚS. * CALENDARIO DE COMPETENCIAS DE NACIONALES CONADE ETAPA ESTATAL. * PROGRAMA DE LOS EVENTOS REALIZADOS DE CONADE. * DOCUMENTO DENOMINADO NACIONALES CONADE 2024 ETAPA ESTATAL. * CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS NÓ. MSJBTO-20184-AD-IF-096/2024 DE FECHA 22 DE FEBRERO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * ORIGINAL DE ESCRITO DE JUSTIFICACIÓN DE MOTIVOS PARA LA APLICACIÓN DE LA TABLA DE MONTOS Y RANGOS DE ADJUDICACIÓN * 5 CIRCULARES EN LAS CUALES CONVOCAN ASISTIR A LA SESIÓN ORDINARIA DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES. * ACTA DE SESIÓN ORDINARIA 04/2024 DE FECHA 04 DE ABRIL DE 2024, EN DONDE SE APRUEBAN LAS ADQUISICIONES A REALIZAR. * ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA 01/2024 DE FECHA 2 DE ENERO DE 2024, EN DONDE SE APRUEBAN LOS SUMINISTROS DE COMBUSTIBLE, ARRENDAMIENTOS.			EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA
SUBTOTAL		220,000.00			220,000.00				220,000.00			220,000.00		0.00	220,000.00	



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

ANEXO DAMA-ACF-12-SOL-12
RESULTADO: ACF-25

SUB-SUBCUENTA: 51321-3251 ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA											ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
005508	26/03/2024	216,000.00	002448	26/03/2024	216,000.00	23/02/2024	CC08C5D9-A8BD-459C-AC8A-6FE6C26D66C7	MAYORISTAS EN MATERIALES PARA LA CONSTRUCCION OLMECA S.A. DE C.V.	54,000.00	1.00 SERVICIO DE LAS SIGUIENTES UNIDADES: NISSAN NP 300 ESTAQUITAS MODELO 2015 SERIE 3N6DD25XFK054766 MOTOR K248I9506A PLACA XS2546A COLOR BLANCO Y NISSAN NP 300 DOBLE CABINA MODELO 2018 SERIE 3N6AD33A4JK843320 PLACAS XX0537A COLOR PLATA.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A: * INVESTIGACIÓN DE MERCADO * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA.	216,000.00	INVESTIGACIÓN DE MERCADO * ESTUDIO DE MERCADO ORIGINAL POR LA CANTIDAD DE \$54,000.00 ADICIONALMENTE PRESENTÓ: * CONTRATO DE ARRENDAMIENTO NÓ. MAJTO-20184-AD-IF-114/2024 DE FECHA 03 DE ENERO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * REPORTE FOTOGRÁFICO. * 3 REPORTES SEMANALES DE MAQUINARIA POR EL PERIODO DEL 01 AL 04, DEL 03 AL 06 DE ENERO Y 01 AL 03 DE FEBRERO DE 2024 DE LA CAMIONETA NISSAN (2018), DEL 03 AL 04 DE ENERO DE 2024 CAMIONETA NISSAN (2015). * 4 OFICIOS EN EL QUE SE SOLICITA SEAN CUBIERTOS LOS PAGOS AL PROVEEDOR, SUSCRITOS POR LAS DIFERENTES ÁREAS REQUERENTES, DIRIGIDOS AL TESORERO MUNICIPAL. * SOLICITUD DE RENTA DE UN VEHÍCULO DE FECHA 02 DE ENERO DE 2024 * 4 COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET Y 4 XML. * 4 TABLAS COMPARATIVAS, CON FIRMA Y SELLO DE LA DIRECTORA ADMINISTRATIVA. * 4 DOCUMENTOS DENOMINADO DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN ORDEN DE TRABAJO * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA. * TRES COTIZACIONES. * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * ORIGINAL DE ESCRITO DE JUSTIFICACIÓN DE MOTIVOS PARA LA APLICACIÓN DE LA TABLA DE MONTOS Y RANGOS DE ADJUDICACIÓN * 5 CIRCULARES EN LAS CUALES CONVOCAN ASISTIR A LA SESIÓN ORDINARIA DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES. * ACTA DE SESIÓN ORDINARIA 04/2024 DE FECHA 04 DE ABRIL DE 2024, EN DONDE SE APRUEBAN LAS ADQUISICIONES A REALIZAR. * ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA 01/2024 DE FECHA 2 DE ENERO DE 2024, EN DONDE SE APRUEBAN LOS SUMINISTROS DE COMBUSTIBLE, ARRENDAMIENTOS.	216,000.00	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA	
						14/02/2024	D28ED32D-1E87-43C5-813E-5C44C7A006C2		54,000.00	ARRENDAMIENTO DE 2 VEHÍCULOS CORRESPONDIENTES AL MES DE FEBRERO DE 2024 DE LAS SIGUIENTES UNIDADES: NISSAN NP 300 ESTAQUITAS MODELO 2015 SERIE 3N6DD25XFK054766 MOTOR K248I9506A PLACA XS2546A COLOR BLANCO Y NISSAN NP 300 DOBLE CABINA MODELO 2018 SERIE 3N6AD33A4JK843320 PLACAS XX0537A COLOR PLATA.						
						23/01/2024	D87DC3A1-9927-4718-892B-45AE648093E9		54,000.00	ARRENDAMIENTO DE 2 VEHÍCULOS CORRESPONDIENTES AL MES DE ENERO DE 2024 DE LAS SIGUIENTES UNIDADES: NISSAN NP 300 PICK UP MODELO 2023 SERIE 3N6AD31A6PK806538 MOTOR QR25467244H COLOR GRIS PLACAS RT8551A Y NISSAN NP 300 DOBLE CABINA MODELO 2016 SERIE 3N6AD33A3GK802573 PLACA XL4780A COLOR COBRE. UNIDAD DE SERVICIO IVA TRASLADO 46,551.72 TASA 0.160000 7,448.28 78111808 ALQUILER DE VEHÍCULOS.						
						14/02/2024	94FF994A-05F8-4209-908B-1BF68D818057		54,000.00	ARRENDAMIENTO DE 2 VEHÍCULOS CORRESPONDIENTES AL MES DE FEBRERO DE 2024 DE LAS SIGUIENTES UNIDADES: NISSAN NP 300 PICK UP MODELO 2023 SERIE 3N6AD31A6PK806538 MOTOR QR25467244H COLOR GRIS PLACAS RT8551A Y NISSAN NP 300 DOBLE CABINA MODELO 2016 SERIE 3N6AD33A3GK802573 PLACA XL4780A COLOR COBRE.						
SUBTOTAL		216,000.00			216,000.00				216,000.00			216,000.00			216,000.00	
TOTAL		\$436,000.00			\$436,000.00				\$436,000.00			\$436,000.00			\$436,000.00	

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. JOSÉ VÍCTOR ANTONIO MARTÍNEZ
AUDITOR

C. SELENE GARCÍA BOLAÑOS
JEFA DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "AI"

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



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "A1"

ANEXO DAMA-ACF-13-SOL-13
RESULTADO: ACF-26

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA											ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA						
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA		SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO							
INVITACIÓN RESTRINGIDA																	
013293	04/07/2024	99,088.70	005872	04/07/2024	121127.20	08/03/2024	59191F79-AED7-497A-99D6-CECADD09F719	LEMPAA COMERCIO Y SERVICIOS DE IMPACTO SA DE CV	99,088.70	ARRENDAMIENTO DE RETROEXCAVADORA CON KIT DE ROTOMARTILLO HCO. MCA.CASE MOD.58N SUPER M SERIENBC434131 DEL MES DE FEBRERO DE 2024.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA AL: * INVESTIGACIÓN DE MERCADO * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA	99,088.70	INVESTIGACIÓN DE MERCADO * ESTUDIO DE MERCADO POR LA CANTIDAD DE \$99,088.70 ADICIONALMENTE PRESENTÓ: * CÉDULA DE SOLVENTACIÓN CON LA CUAL ENTREGA DOCUMENTACIÓN * ORDENES DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 59191F79-AED7-497A-99D6-CECADD09F719 DE FECHA 08 DE MARZO DE 2024 Y XML * TABLA COMPARATIVA * COTIZACIÓN * ORDEN DE TRABAJO * SOLICITUD DE LA RENTA DE UNA MAQUINARIA PESADA DE FECHA 01 DE FEBRERO DE 2024 * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * REPORTE MENSUAL DE MAQUINARIA DE LA RETROEXCAVADORA DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DE 2024. * REPORTE FOTOGRÁFICO. * CONTRATO ABIERTO NO. MSJBTO-201/B4-CA-AD-F/005/2024 DE FECHA 04 DE ENERO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * CIRCULAR CA/02/2024 DE FECHA 02 DE ENERO DE 2024, EN DONDE SE CONVOCA ASISTIR A LA SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES. * SESIÓN EXTRAORDINARIA 01/2024 DE FECHA 02 DE ENERO DE 2024.		99,088.70	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA	



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

ANEXO DAMA-ACF-13-SOL-13
RESULTADO: ACF-26

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA											ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
016920	20/08/2024	121,139.39	007449	20/08/2024	121,139.39	04/05/2024	3E58A7F7-7CAE-431C-895B-D9EEF49BE166	LEMPAA COMERCIO Y SERVICIOS DE IMPACTO SA DE CV	121,139.39	ARRENDAMIENTO DE RETROEXCAVADORA CON KIT DE ROTOMARTILLO HIDRÁULICO MCA.CASE MOD.580N SUPER M SERIEN8C434131 DEL MES DE ABRIL DE 2024.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA AL: * INVESTIGACIÓN DE MERCADO * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA	121,139.39	INVESTIGACIÓN DE MERCADO * ESTUDIO DE MERCADO POR LA CANTIDAD DE \$121,139.39 ADICIONALMENTE PRESENTÓ: * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 3E58A7F7-7CAE-431C-895B-D9EEF49BE166 DE FECHA 04 DE MAYO DE 2024 Y XML * TABLA COMPARATIVA * COTIZACIÓN * SOLICITUD DE LA RENTA DE UNA MAQUINARIA PESADA (RETROEXCAVADORA) DE FECHA 01 DE ABRIL DE 2024 * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * SOLICITA SEA CUBIERTO EL PAGO AL PROVEEDOR DE FECHA 04 DE MAYO DE 2024 * ORDEN DE TRABAJO * REPORTE MENSUAL DE MAQUINARIA DE LA RETROEXCAVADORA DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE2024. * REPORTE FOTOGRÁFICO. * CONTRATO ABIERTO NO. MS.JBTO-201/84-CA-AD-F/005/2024 DE FECHA 04 DE ENERO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * ORIGINAL DE ESCRITO DE JUSTIFICACIÓN DE MOTIVOS PARA LA APLICACIÓN DE LA TABLA DE MONTO Y RANGOS DE ADJUDICACIÓN * CIRCULAR CA/02/2024 DE FECHA 02 DE ENERO DE 2024, EN DONDE SE CONVOCA ASISTIR A LA SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES. * SESIÓN EXTRAORDINARIA 01/2024 DE FECHA 02 DE ENERO DE 2024.		121,139.39	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA
SUBTOTAL		220,228.09			242,266.59				220,228.09			220,228.09		0.00	220,228.09	



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

ANEXO DAMA-ACF-13-SOL-13
RESULTADO: ACF-26

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA											ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL																
003542	27/02/2024	267,728.00	001419	27/02/2024	267,728.00	01/02/2024	0A38305E-C903-4B8A-B4F1-5F6382515633	DEELEG AUTOMATION & INDUSTRIAL SERVICES S DE RL DE CV	133,864.00	ARRENDAMIENTO DE RETROEXCAVADORAS MARCA CATERPILLAR, MODELOS:416E, 430DT,NUM. DESERIE:CAT0416EALMS02546, CON EXTENSIÓN HIDRÁULICA Y MARTILLO, CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO/2024.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA AL: * INVESTIGACIÓN DE MERCADO * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL	133,864.00	INVESTIGACIÓN DE MERCADO * ESTUDIO DE MERCADO POR LA CANTIDAD DE \$133,864.00 ADICIONALMENTE PRESENTÓ: * OFICIO MEDIANTE EL CUAL SE SOLICITA SEA CUBIERTO EL PAGO AL PROVEEDOR DE FECHA 08 DE FEBRERO DE 2024 * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 0A38305E-C903-4B8A-B4F1-5F6382515633 DE FECHA 01 DE FEBRERO DE 2024 Y XML * TABLA COMPARATIVA * COTIZACIÓN * ORDEN DE TRABAJO * SOLICITUD DE LA RENTA DE DOS MAQUINARIAS PESADAS CON EXTENSIÓN HIDRÁULICA Y ROTOMARTILLO DE FECHA 02 DE ENERO DE 2024 * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * REPORTE MENSUAL DE MAQUINARIA DE 01 AL 31 DE ENERO DE 2024. * REPORTE FOTOGRÁFICO. * CONTRATO ABIERTO NO. MSJBTO-201/84-CA-AD-F/004/2024 DE FECHA 04 DE ENERO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * CIRCULAR CA/02/2024 DE FECHA 02 DE ENERO DE 2024, EN DONDE SE CONVOCA ASISTIR A LA SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES. * SESIÓN EXTRAORDINARIA 01/2024 DE FECHA 02 DE ENERO DE 2024.		133,864.00	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "A1"

ANEXO DAMA-ACF-13-SOL-13
RESULTADO: ACF-26

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
003542	27/02/2024		001419	27/02/2024		01/02/2024	913E207B-E342-495F-8297-A14D5970DDA3	DEELEG AUTOMATION & INDUSTRIAL SERVICES S DE RL DE CV	133,864.00	ARRENDAMIENTO DE RETROEXCAVADORAS MARCA CATERPILLAR, MODELOS:4E430DT,NUM. DESERIE:CAT0430DVBML01120, CON EXTENSIÓN HIDRÁULICA Y MARTILLO, CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO/2024.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA AL: * INVESTIGACIÓN DE MERCADO * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL	133,864.00	INVESTIGACIÓN DE MERCADO * ESTUDIO DE MERCADO POR LA CANTIDAD DE \$133,864.00 ADICIONALMENTE PRESENTÓ: * OFICIO MEDIANTE EL CUAL SE SOLICITA SEA CUBIERTO EL PAGO AL PROVEEDOR DE FECHA 08 DE FEBRERO DE 2024 * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 913E207B-E342-495F-8297-A14D5970DDA3 DE FECHA 01 DE FEBRERO DE 2024 Y XML * TABLA COMPARATIVA * COTIZACIÓN * ORDEN DE TRABAJO * CONTRATO ABIERTO NO. MSJBTO-201/84-CA-AD-F/004/2024 DE FECHA 04 DE ENERO DE 2024. * SOLICITUD DE LA RENTA DE DOS MAQUINARIAS PESADAS CON EXTENSIÓN HIDRÁULICA Y ROTOMARTILLO DE FECHA 02 DE ENERO DE 2024 * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * REPORTE MENSUAL DE MAQUINARIA DE 01 AL 31 DE ENERO DE 2024. * REPORTE FOTOGRÁFICO. * CONTRATO ABIERTO NO. MSJBTO-201/84-CA-AD-F/004/2024 DE FECHA 04 DE ENERO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * DICTAMEN ESPECIAL/2022 SUSCRITO POR EL SECRETARIO DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA, DIRIGIDO A LA DIRECTORA ADMINISTRATIVA, EN EL DÓNDE SE DETERMINA LOS RANGOS QUE DEBERÁN UTILIZAR PARA LAS ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y/O SERVICIO. * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * CIRCULAR CA/02/2024 DE FECHA 02 DE ENERO DE 2024, EN DONDE SE CONVOCA ASISTIR A LA SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES. * SESIÓN EXTRAORDINARIA 01/2024 DE FECHA 02 DE ENERO DE 2024.		133,864.00	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL



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

ANEXO DAMA-ACF-13-SOL-13
RESULTADO: ACF-26

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
004137	07/03/2024	121,104.00	001733	07/03/2024	121,104.00	31/01/2024	7FC6B85E7-72F7-4E2B-A3B7-E051AE0844AF	LEMPAA COMERCIO Y SERVICIOS DE IMPACTO SA DE CV	121,104.00	ARRENDAMIENTO DE RETROEXCAVADORA CON KIT DE ROTOMARTILLO HIDRAULICO, MCA:NEW HOLLAND MOD:B90C SERIE: FNH0B90CNZH10786 DEL MES DE ENERO 2024.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA AL: * INVESTIGACIÓN DE MERCADO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL	121,104.00	INVESTIGACIÓN DE MERCADO * ESTUDIO DE MERCADO POR LA CANTIDAD DE \$121,104.00 ADICIONALMENTE PRESENTÓ: * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET Y XML. * TABLA COMPARATIVA * COTIZACIÓN * ORDEN DE TRABAJO * SOLICITUD DE LA RENTA DE DOS MAQUINARIAS PESADAS CON KIT DE ROTOMARTILLO HIDRÁULICO Y DE FECHA 02 DE ENERO DE 2024 * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * SOLICITA EL PAGO AL PROVEEDOR DE FECHA 31 DE ENERO DE 2024 * REPORTE MENSUAL DE MAQUINARIA DEL 01 AL 31 DE ENERO DE 2024. * REPORTE FOTOGRÁFICO. * CONTRATO ABIERTO NO. MSJBTO-201/84-CA-AD-F/005/2024 DE FECHA 04 DE ENERO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * CIRCULAR CA/02/2024 DE FECHA 02 DE ENERO DE 2024, EN DONDE SE CONVOCA ASISTIR A LA SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES. * SESIÓN EXTRAORDINARIA 01/2024 DE FECHA 02 DE ENERO DE 2024.		121,104.00	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL



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

ANEXO DAMA-ACF-13-SOL-13
RESULTADO: ACF-26

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
005442	26/03/2024	133,864.00	002414	26/03/2024	133,864.00	06/03/2024	98CAF8DE-C5CE-4A66-AF23-1AF87685AF8D	DEELEG AUTOMATION & INDUSTRIAL SERVICES S DE RL DE CV	133,864.00	ARRENDAMIENTO DE RETROEXCAVADORA MCA.CATERPILLAR MOD.430DT SERIE:CAT0430DV8ML011120 CON EXTENSION HIDRAULICA Y MARTILLO, CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO 2024.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA AL: * INVESTIGACIÓN DE MERCADO * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL	133,864.00	INVESTIGACIÓN DE MERCADO * ESTUDIO DE MERCADO POR LA CANTIDAD DE \$133,864.00 ADICIONALMENTE PRESENTÓ: * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 98CAF8DE-C5CE-4A66-AF23-1AF87685AF8D DE FECHA 06 DE MARZO DE 2024 Y XML * TABLA COMPARATIVA * COTIZACIÓN * ORDEN DE TRABAJO * SOLICITUD DE LA RENTA DE UNA MAQUINARIA PESADA CON EXTENSIÓN HIDRÁULICA Y ROTOMARTILLO DE FECHA 06 DE FEBRERO DE 2024 * SOLICITUD PARA EL PAGO AL PROVEEDOR DE FECHA 06 DE MARZO DE 2024 * REPORTE MENSUAL DE MAQUINARIA DEL 01 AL 29 DE FEBRERO DE 2024. * REPORTE FOTOGRÁFICO. * CONTRATO ABIERTO NO. MSJBTO-201/84-CA-AD-F/004/2024 DE FECHA 04 DE ENERO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * CIRCULAR CA/02/2024 DE FECHA 02 DE ENERO DE 2024, EN DONDE SE CONVOCA ASISTIR A LA SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES. * SESIÓN EXTRAORDINARIA 01/2024 DE FECHA 02 DE ENERO DE 2024.		133,864.00	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL



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

ANEXO DAMA-ACF-13-SOL-13
RESULTADO: ACF-26

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA											ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
009507	23/05/2024	133,864.00	004284	23/05/2024	133,864.00	23/05/2024	6CFE8EFB-9DA6-4907-A6D0-68DC06DF8520	DEELEG AUTOMATION & INDUSTRIAL SERVICES S DE RL DE CV	133,864.00	ARRENDAMIENTO DE RETROEXCAVADORA MARCA CATERPILLAR, MODELOS: 430DT, NUM DE SERIE CAT0430DVBML011120, CON EXTENSION HIDRAULICA Y MARTILLO, CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO 2024.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA AL: * INVESTIGACIÓN DE MERCADO * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL	133,864.00	INVESTIGACIÓN DE MERCADO * ESTUDIO DE MERCADO POR LA CANTIDAD DE \$133,864.00 ADICIONALMENTE PRESENTÓ: * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 6CFE8EFB-9DA6-4907-A6D0-68DC06DF8520 DE FECHA 23 DE MAYO DE 2024 Y XML * TABLA COMPARATIVA * COTIZACIÓN * ORDEN DE TRABAJO * SOLICITA LA RENTA DE UNA MAQUINARIA PESADA CON EXTENSIÓN HIDRÁULICA Y ROTOMARTILLO DE FECHA 01 DE MARZO DE 2024 * SOLICITA EL PAGO AL PROVEEDOR DE FECHA 08 DE ABRIL DE 2024 * REPORTE MENSUAL DE MAQUINARIA DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2024. * REPORTE FOTOGRÁFICO. * CONTRATO ABIERTO NO. MSJBTO-201/84-CA-AD-F/004/2024 DE FECHA 04 DE ENERO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * CIRCULAR CA/02/2024 DE FECHA 02 DE ENERO DE 2024, EN DONDE SE CONVOCA ASISTIR A LA SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES. * SESIÓN EXTRAORDINARIA 01/2024 DE FECHA 02 DE ENERO DE 2024.		133,864.00	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL
SUBTOTAL		656,560.00			656,560.00				656,560.00			656,560.00			656,560.00	



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

ANEXO DAMA-ACF-13-SOL-13
RESULTADO: ACF-26

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
016923	20/08/2024	133,864.00	007451	20/08/2024	133,864.00	07/05/2024	7E138682-0ADF-416F-A261-B52BF4BC69A	JOSE JAVIER DE LEON USCANGA	133,864.00	ARRENDAMIENTO DE RETROEXCAVADORA MARCA CATERPILLAR MODELO 430F NO. DE SERIE CAT0430FHRDF00431 CON EXTENSION HIDRAULICA Y MARTILLO. CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DEL 2024. A CARGO DE LA SUBDIRECCION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA AL: * INVESTIGACIÓN DE MERCADO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL	133,864.00	INVESTIGACIÓN DE MERCADO * ESTUDIO DE MERCADO POR LA CANTIDAD DE \$133,864.00 ADICIONALMENTE PRESENTÓ: * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 7E138682-0ADF-416F-A261-B52BF4BC69A DE FECHA 07 DE MAYO DE 2024 Y XML * TABLA COMPARATIVA * TRES COTIZACIONES * ORDEN DE TRABAJO * SOLICITUD DE LA RENTA DE UNA MAQUINARIA PESADA CON EXTENSIÓN HIDRÁULICA Y ROTOMARTILLO DE FECHA 01 DE ABRIL DE 2024 * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * SOLICITA EL PAGO AL PROVEEDOR DE FECHA 07 DE MAYO DE 2024 * REPORTE MENSUAL DE MAQUINARIA DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2024. * REPORTE FOTOGRÁFICO. * CONTRATO DE ARRENDAMIENTO NO. MSJBTO-20184-AD-IF-191/2024 DE FECHA 01 DE ABRIL DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA		133,864.00	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "A1"

ANEXO DAMA-ACF-13-SOL-13
RESULTADO: ACF-26

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
017343	27/08/2024	133,864.00	007643	27/08/2024	133,864.00	10/06/2024	DF297836-7CD7-4866-ABCI-2ED289DE9A1D	JOSE JAVIER DE LEON USCANGA	133,864.00	ARRENDAMIENTO DE RETROEXCAVADORA MARCA CATERPILLAR, MODELO 430 F. NO. DE SERIE: CAT0430FHRDF00431 CON EXTENSIÓN HIDRÁULICA Y MARTILLO, CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO 2024.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA AL: * INVESTIGACIÓN DE MERCADO * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL	133,864.00	INVESTIGACIÓN DE MERCADO * ESTUDIO DE MERCADO POR LA CANTIDAD DE \$133,864.00 ADICIONALMENTE PRESENTÓ: * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL DF297836-7CD7-4866-ABCI-2ED289DE9A1D DE FECHA 10 DE JUNIO DE 2024 Y XML * TABLA COMPARATIVA * TRES COTIZACIONES * ORDEN DE TRABAJO * SOLICITUD DE LA RENTA DE UNA MAQUINARIA PESADA CON EXTENSIÓN HIDRÁULICA Y ROTOMARTILLO DE FECHA 01 DE MAYO DE 2024 * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * SOLICITUD PARA EL PAGO AL PROVEEDOR DE FECHA 10 DE JUNIO DE 2024 * REPORTE MENSUAL DE MAQUINARIA DEL 01 AL 31 DE MAYO DE 2024. * REPORTE FOTOGRÁFICO. * CONTRATO DE ARRENDAMIENTO NO. MSJBTO-20184-AD-IF-203/2024 DE FECHA 01 DE MAYO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA		133,864.00	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL



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

ANEXO DAMA-ACF-13-SOL-13
RESULTADO: ACF-26

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
017876	03/09/2024	267,728.00	007842	03/09/2024	267,728.00	09/07/2024	73224781-EC12-4C1C-9785-FCCA3E1BEC25	JOSE JAVIER DE LEON USCANGA	133,864.00	ARRENDAMIENTO DE RETROEXCAVADORA MCA.CATERPILLAR MOD.430F CON EXTENSION HIDRÁULICA Y MARTILLO, CORRESPONDIENTE A LOS MESES JUNIO-JULIO DEL 2024	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA AL: * INVESTIGACIÓN DE MERCADO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL	133,864.00	INVESTIGACIÓN DE MERCADO * ESTUDIO DE MERCADO POR LA CANTIDAD DE \$133,864.00 ADICIONALMENTE PRESENTÓ: * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 73224781-EC12-4C1C-9785-FCCA3E1BEC25 DE FECHA 09 DE JULIO DE 2024 Y XML * TABLA COMPARATIVA * TRES COTIZACIONES * ORDEN DE TRABAJO * REPORTE MENSUAL DE MAQUINARIA DEL 01 AL 29 DE JUNIO DE 2024. * REPORTE FOTOGRÁFICO. * CONTRATO ABIERTO NO. MSJBTO-20184-AD-IF-203/2024 DE FECHA 01 DE MAYO DE 2024. * SOLICITUD DE LA RENTA DE UNA MAQUINARIA PESADA CON EXTENSIÓN HIDRÁULICA Y ROTOMARTILLO DE FECHA 01 DE JUNIO DE 2024 * SOLICITUD PARA EL PAGO AL PROVEEDOR DE FECHA 09 DE JULIO DE 2024 * OFICIO NÚMERO APA/0650/2024 DE FECHA 05 DE AGOSTO DE 2024, EN EL QUE JUSTIFICAN LA RENTA DE MAQUINARIA * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * CONTRATO DE ARRENDAMIENTO NO. MSJBTO-20184-AD-IF-216/2024 DE FECHA 01 DE JUNIO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA		133,864.00	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL



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

ANEXO DAMA-ACF-13-SOL-13
RESULTADO: ACF-26

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA											ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
017876	03/09/2024		007842	03/09/2024		02/08/2024	9719CB9D-FICA-4238-BB97-7048A2D4E279	JOSE JAVIER DE LEON USCANGA	133,864.00	ARRENDAMIENTO DE RETROEXCAVADORA MCA.CATERPILLAR MOD.430F CON EXTENSION HIDRÁULICA Y MARTILLO, CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DEL 2024	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA AL: * INVESTIGACIÓN DE MERCADO * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL	133,864.00	INVESTIGACIÓN DE MERCADO * ESTUDIO DE MERCADO POR LA CANTIDAD DE \$133,864.00 ADICIONALMENTE PRESENTÓ: * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 9719CB9D-FICA-4238-BB97-7048A2D4E279 DE FECHA 02 DE AGOSTO DE 2024 Y XML * TABLA COMPARATIVA * TRES COTIZACIONES * ORDEN DE TRABAJO * REPORTE MENSUAL DE MAQUINARIA DEL 01 AL 31 DE JULIO DE 2024. * REPORTE FOTOGRÁFICO. * SOLICITUD DE LA RENTA DE UNA MAQUINARIA PESADA CON EXTENSIÓN HIDRÁULICA Y ROTOMARTILLO DE FECHA 01 DE JULIO DE 2024 * SOLICITUD PARA EL PAGO AL PROVEEDOR DE FECHA 02 DE AGOSTO DE 2024 * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * OFICIO NÚMERO APA/0668/2024 DE FECHA 01 DE JULIO DE 2024, EN EL QUE JUSTIFICAN LA RENTA DE MAQUINARIA, SUSCRITO POR EL ÁREA REQUERENTE, DIRIGIDO A LA DIRECTORA ADMINISTRATIVA. * CONTRATO DE ARRENDAMIENTO NO. MSJBTO-20184-AD-IF-220/2024 DE FECHA 01 DE JULIO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA		133,864.00	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL
SUBTOTAL		535,456.00			535,456.00				535,456.00			535,456.00			535,456.00	



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

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

ANEXO DAMA-ACF-13-SOL-13
RESULTADO: ACF-26

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA											ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL																
027142	20/12/2024	898,373.61	011393	20/12/2024	898,373.61	12/12/2024	1e5c08e8-9b21-4967-b817-4521226dd53f	JUANA CABRERA IGNACIO	151,157.67	ARRENDAMIENTO DE RETROEXCAVADORA MARCA CATERPILLAR, MODELO 420 E, NÚM. DE SERIE CK142020181247, CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE L 08 AL 22 DE OCTUBRE 2024 Y ARRENDAMIENTO DE UNA MOTOCONFORMADORA MARCA, MODELO 120 10R, NÚM DE SERIE: CAT12010R142916203, CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 08 AL 22 DE OCTUBRE DE 2024.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA QUE SE DETALLA A CONTINUACIÓN: * INVESTIGACIÓN DE MERCADO * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL	151,157.67	INVESTIGACIÓN DE MERCADO * ESTUDIO DE MERCADO POR LA CANTIDAD DE \$151,157.67 ADICIONALMENTE PRESENTÓ: * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 1e5c08e8-9b21-4967-b817-4521226dd53f DE FECHA 12 DE ABRIL DE 2024 Y XML * ORDEN DE TRABAJO * TABLA COMPARATIVA * TRES COTIZACIONES * SOLICITUD DE LA RENTA DE UNA MAQUINARIA Y/O EQUIPO DE FECHA 05 DE SEPTIEMBRE DE 2024 * OFICIO NO. /PM/0295/2024 DE FECHA 26 E AGOSTO DE 2024, EN EL CUAL SOLICITA PRESUPUESTO PARA EL PROGRAMA "EMERGENTE DE CAMINOS COSECHEROS, VIALIDADES Y ESPACIOS PÚBLICOS", SUSCRITO POR EL ÁREA REQUIRENTE, DIRIGIDO AL PRESIDENTE * OFICIO NÚMERO TM/PPTO/001/2024 DE FECHA 02 DE ENERO DE 2024, SUSCRITO POR EL ENCARGO DE DESPACHO DE LA COORDINACIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA, DIRIGIDO AL TESORERO MUNICIPAL, EN DONDE SE NOTIFICA LA AUTORIZA DEL PRESUPUESTO. * ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE OBRA EJERCICIO 2024. * ESCRITO DE FECHA 29 DE AGOSTO DE 2024, EN DONDE SE SOLICITA UNA MOTOCONFORMADOR Y RETROEXCAVADORA, SUSCRITO POR EL ÁREA REQUIRENTE, DIRIGIDO AL PRESIDENTE MUNICIPAL. * IDENTIFICACIÓN OFICIAL (INE). * CONSTANCIA DE LA CLAVE ÚNICA DE POBLACIÓN (CURP). * COMPROBANTE DE DOMICILIO. * NOMBRAMIENTO DEL AGENTE MUNICIPAL DE LA COMUNIDAD FUENTE VILLA DE FECHA 18 DE FEBRERO DEL 2022. * REPORTE DE MAQUINARIA. * REPORTE DE TRABAJO DE MAQUINARIA DEL 08 AL 22 DE OCTUBRE DE 2024. * MAPA DE MICROLOCALIZACIÓN * CONTRATO DE ADQUISICIÓN NO. MSJBTO-20184-AD-IF-295/2024 DE FECHA 07 DE OCTUBRE DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * DICTAMEN DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA NO. CPM/M-TUX/028-BIS/2024 DE FECHA 26 DE AGOSTO DE 2024, EN DONDE SE AUTORIZA EL PROGRAMA "EMERGENTE DE CAMINOS COSECHEROS, VIALIDADES Y ESPACIOS PÚBLICOS". * PROGRAMA "EMERGENTE DE CAMINOS COSECHEROS, VIALIDADES Y ESPACIOS PÚBLICOS". * OFICIO NÚMERO /PM/0295/2024 DE FECHA 26 DE AGOSTO DE 2024, SUSCRITO POR EL ENCARGO DE DESPACHO DE LA COORDINACIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA, DIRIGIDO A LOS INTEGRANTES DE LA COMISIÓN DE HACIENDA, EN DONDE SOLICITAN PRESUPUESTO PARA EL PROGRAMA "EMERGENTE DE CAMINOS COSECHEROS, VIALIDADES Y ESPACIOS PÚBLICOS". * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA		151,157.67	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL



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

ANEXO DAMA-ACF-13-SOL-13
RESULTADO: ACF-26

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA											ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
027142	20/12/2024		011393	20/12/2024		12/12/2024	21D9ED7F-359D-480B-AC89-388B6BE55C24	JUANA CABRERA IGNACIO	119,998.13	ARRENDAMIENTO DE RETROEXCAVADORA MARCA CATERPILLAR, MODELO 420 E, NÚM. DE SERIE CK142020181247, CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 17 DE SEPTIEMBRE AL 28 DE SEPTIEMBRE DE 2024 Y ARRENDAMIENTO DE UNA MOTOCONFORMADORA MARCA, MODELO 120 10R, NÚM DE SERIE: CAT12010R142916203, CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 17 AL 28 DE SEPTIEMBRE DE 2024.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA QUE SE DETALLA A CONTINUACIÓN: * INVESTIGACIÓN DE MERCADO * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL	119,998.13	INVESTIGACIÓN DE MERCADO * ESTUDIO DE MERCADO POR LA CANTIDAD DE \$119,998.13 ADICIONALMENTE PRESENTÓ: * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 21D9ED7F-359D-480B-AC89-388B6BE55C24 DE FECHA 12 DE DICIEMBRE DE 2024 Y XML. * ORDEN DE TRABAJO * TABLA COMPARATIVA * TRES COTIZACIONES * SOLICITUD DE LA RENTA DE UNA MAQUINARIA Y/O EQUIPO DE FECHA 05 DE SEPTIEMBRE DE 2024 * OFICIO NO. /PM/0295/2024 DE FECHA 26 E AGOSTO DE 2024, EN EL CUAL SOLICITA PRESUPUESTO PARA EL PROGRAMA "EMERGENTE DE CAMINOS COSECHEROS, VIALIDADES Y ESPACIOS PÚBLICOS", SUSCRITO POR EL ÁREA REQUERENTE, DIRIGIDO AL PRESIDENTE * OFICIO NÚMERO TM/PPTO/001/2024 DE FECHA 02 DE ENERO DE 2024, SUSCRITO POR EL ENCARGO DE DESPACHO DE LA COORDINACIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA, DIRIGIDO AL TESORERO MUNICIPAL, EN DONDE SE NOTIFICA LA AUTORIZA DEL PRESUPUESTO. * ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE OBRA EJERCICIO 2024 DE FECHA 28 DE SEPTIEMBRE DE 2024. * ESCRITO DE FECHA 28 DE AGOSTO DE 2024, EN DONDE SE SOLICITA UNA MOTOCONFORMADOR Y RETROEXCAVADORA, SUSCRITO POR EL ÁREA REQUERENTE, DIRIGIDO AL PRESIDENTE MUNICIPAL. * IDENTIFICACIÓN OFICIAL (INE). * CONSTANCIA DE LA CLAVE ÚNICA DE POBLACIÓN (CURP). * COMPROBANTE DE DOMICILIO. * NOMBRAMIENTO DEL AGENTE MUNICIPAL DE LA COMUNIDAD ARROYO ZUZULE DE FECHA 18 DE FEBRERO DEL 2022. * REPORTE DE MAQUINARIA. * REPORTE DE TRABAJO DE MAQUINARIA DEL 17 AL 28 DE SEPTIEMBRE DE 2024. * MAPA DE MICROLOCALIZACIÓN * CONTRATO DE ADQUISICIÓN NO. MSJBTO-20184-AD-IF-293/2024 DE FECHA 14 DE SEPTIEMBRE DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * DICTAMEN DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA NO. CPH/M-TUX/028-BIS/2024 DE FECHA 26 DE AGOSTO DE 2024, EN DONDE SE AUTORIZA EL PROGRAMA "EMERGENTE DE CAMINOS COSECHEROS, VIALIDADES Y ESPACIOS PÚBLICOS". * PROGRAMA "EMERGENTE DE CAMINOS COSECHEROS, VIALIDADES Y ESPACIOS PÚBLICOS". * OFICIO NÚMERO /PM/0295/2024 DE FECHA 26 DE AGOSTO DE 2024, SUSCRITO POR EL ENCARGO DE DESPACHO DE LA COORDINACIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA, DIRIGIDO A LOS INTEGRANTES DE LA COMISIÓN DE HACIENDA, EN DONDE SOLICITAN PRESUPUESTO PARA EL PROGRAMA "EMERGENTE DE CAMINOS COSECHEROS, VIALIDADES Y ESPACIOS PÚBLICOS". * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA		119,998.13	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL



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

ANEXO DAMA-ACF-13-SOL-13
RESULTADO: ACF-26

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 5132I-326I ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA CONSTRUCCIÓN

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA											ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
027142	20/12/2024		011393	20/12/2024		12/12/2024	822DC2F8-30F0-4098-BIAC-431F20C161AF	JUANA CABRERA IGNACIO	105,207.49	ARRENDAMIENTO DE RETROEXCAVADORA MARCA CATERPILLAR, MODELO 420 E, NÚM. DE SERIE CK142020181247, CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 29 DE SEPTIEMBRE AL 07 DE OCTUBRE DE 2024 Y ARRENDAMIENTO DE UNA MOTOCONFORMADORA MARCA, MODELO 120 10R, NÚM DE SERIE: CAT12010R142916203, CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 29 DE SEPTIEMBRE AL 07 DE OCTUBRE DE 2024.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA QUE SE DETALLA A CONTINUACIÓN: * INVESTIGACIÓN DE MERCADO * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL	105,207.49	INVESTIGACIÓN DE MERCADO * ESTUDIO DE MERCADO POR LA CANTIDAD DE \$105,207.49 ADICIONALMENTE PRESENTÓ: * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 822DC2F8-30F0-4098-BIAC-431F20C161AF DE FECHA 12 DE DICIEMBRE DE 2024 Y XML * ORDEN DE TRABAJO * TABLA COMPARATIVA * TRES COTIZACIONES * SOLICITUD DE LA RENTA DE UNA MAQUINARIA Y/O EQUIPO DE FECHA 05 DE SEPTIEMBRE DE 2024 * ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE OBRA EJERCICIO 2024 DE FECHA 07 DE OCTUBRE DE 2024. * SOLICITUD DE MAQUINARIA DE FECHA 08 DE SEPTIEMBRE DE 2024 * IDENTIFICACIÓN OFICIAL (INE). * CONSTANCIA DE LA CLAVE ÚNICA DE POBLACIÓN (CURP). * COMPROBANTE DE DOMICILIO. * NOMBRAMIENTO DEL AGENTE MUNICIPAL DE LA COMUNIDAD DE ALTAMIRA DE FECHA 18 DE FEBRERO DEL 2022. * REPORTE DE MAQUINARIA. * REPORTE DE TRABAJO DE MAQUINARIA DEL 29 DE SEPTIEMBRE AL 07 DE OCTUBRE DE 2024. * MAPA DE MICROLOCALIZACIÓN * CONTRATO DE ADQUISICIÓN NO. MSJBTO-20184-AD-IF-294/2024 DE FECHA 28 DE SEPTIEMBRE DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * DICTAMEN DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA NO. CPM/M-TUX/028-BIS/2024 DE FECHA 26 DE AGOSTO DE 2024, EN DONDE SE AUTORIZA EL PROGRAMA "EMERGENTE DE CAMINOS COSECHEROS, VIALIDADES Y ESPACIOS PÚBLICOS". * PROGRAMA "EMERGENTE DE CAMINOS COSECHEROS, VIALIDADES Y ESPACIOS PÚBLICOS". * OFICIO NÚMERO /PM/0295/2024 DE FECHA 26 DE AGOSTO DE 2024, SUSCRITO POR EL ENCARGO DE DESPACHO DE LA COORDINACIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA, DIRIGIDO A LOS INTEGRANTES DE LA COMISIÓN DE HACIENDA, EN DONDE SOLICITAN PRESUPUESTO PARA EL PROGRAMA "EMERGENTE DE CAMINOS COSECHEROS, VIALIDADES Y ESPACIOS PÚBLICOS". * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA		105,207.49	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "A1"

ANEXO DAMA-ACF-13-SOL-13
RESULTADO: ACF-26

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA											ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
027142	20/12/2024		011393	20/12/2024		12/12/2024	A13E7EFD-0D41-428E-9E58-E07A3FCD3459	JUANA CABRERA IGNACIO	102,887.49	ARRENDAMIENTO DE RETROEXCAVADORA MARCA CATERPILLAR, MODELO 420 E, NÚM. DE SERIE CK142020181247, CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 23 DE OCTUBRE AL 31 DE OCTUBRE DE 2024 Y ARRENDAMIENTO DE UNA MOTOCOCONFORMADORA MARCA, MODELO 120 10R, NÚM DE SERIE: CAT12010R142916203, CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 23 DE OCTUBRE AL 31 DE OCTUBRE DE 2024.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA QUE SE DETALLA A CONTINUACIÓN: * INVESTIGACIÓN DE MERCADO * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL	102,887.49	INVESTIGACIÓN DE MERCADO * ESTUDIO DE MERCADO POR LA CANTIDAD DE \$102,887.49 ADICIONALMENTE PRESENTÓ: * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL A13E7EFD-0D41-428E-9E58-E07A3FCD3459 DE FECHA 12 DE DICIEMBRE DE 2024 Y XML * ORDEN DE TRABAJO * TABLA COMPARATIVA * DOS COTIZACIONES * SOLICITUD DE LA RENTA DE UNA MAQUINARIA Y/O EQUIPO MOTOCOCONFORMADORA Y RETROEXCAVADORA DE FECHA 11 DE OCTUBRE DE 2024 * OFICIO NÚMERO /PM/0295/2024 DE FECHA 26 DE AGOSTO DE 2024, SUSCRITO POR EL ENCARGO DE DESPACHO DE LA COORDINACIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA, DIRIGIDO A LOS INTEGRANTES DE LA COMISIÓN DE HACIENDA, EN DONDE SOLICITAN PRESUPUESTO PARA EL PROGRAMA "EMERGENTE DE CAMINOS COSECHEROS, VIALIDADES Y ESPACIOS PÚBLICOS". * OFICIO NÚMERO TM/PP10/001/2024 DE FECHA 02 DE ENERO DE 2024, SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL, DIRIGIDO AL TESORERO MUNICIPAL, EN DONDE SE NOTIFICA LA AUTORIZA DEL PRESUPUESTO. * ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE OBRA EJERCICIO 2024 DE FECHA 31 DE OCTUBRE DE 2024. * SOLICITUD DE MAQUINARIA MOTOCOCONFORMADORA Y RETROEXCAVADORA DE FECHA 03 DE SEPTIEMBRE DE 2024 * IDENTIFICACIÓN OFICIAL (INE). * CONSTANCIA DE LA CLAVE ÚNICA DE POBLACIÓN (CURP). * COMPROBANTE DE DOMICILIO. * NOMBRAMIENTO DEL AGENTE MUNICIPAL DE LA COMUNIDAD DE IGNACIO ZARAGOZA DE FECHA 18 DE FEBRERO DEL 2022. * REPORTE DE TRABAJO DE MAQUINARIA DEL 23 AL 31 DE OCTUBRE DE 2024. * REPORTE DE MAQUINARA. * MAPA DE MICROLOCALIZACIÓN * CONTRATO DE ADQUISICIÓN NO. MSJBTO-20184-AD-IF-296/2024 DE FECHA 22 DE OCTUBRE DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * DICTAMEN DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA NO. CPH/M-TUX/028-BIS/2024 DE FECHA 26 DE AGOSTO DE 2024, EN DONDE SE AUTORIZA EL PROGRAMA "EMERGENTE DE CAMINOS COSECHEROS, VIALIDADES Y ESPACIOS PÚBLICOS". * PROGRAMA "EMERGENTE DE CAMINOS COSECHEROS, VIALIDADES Y ESPACIOS PÚBLICOS". * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA		102,887.49	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL



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

ANEXO DAMA-ACF-13-SOL-13
RESULTADO: ACF-26

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA											ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
027142	20/12/2024		011393	20/12/2024												
						12/12/2024	7132D520-48B6-4BCF-9339-00911E55CFEF	JUANA CABRERA IGNACIO	178,997.67	ARRENDAMIENTO DE RETROEXCAVADORA MARCA CATERPILLAR, MODELO 420 E, NÚM. DE SERIE CK142020181247, CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 18 DE NOVIEMBRE DE 2024 Y ARRENDAMIENTO DE UNA MOTOCONFORMADORA MARCA, MODELO 120 10R, NÚM DE SERIE: CAT12010R142916203, CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE NOVIEMBRE DE 2024.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA QUE SE DETALLA A CONTINUACIÓN: * INVESTIGACIÓN DE MERCADO * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL	178,997.67	INVESTIGACIÓN DE MERCADO * ESTUDIO DE MERCADO POR LA CANTIDAD DE \$178,997.67 ADICIONALMENTE PRESENTÓ: * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 7132D520-48B6-4BCF-9339-00911E55CFEF DE FECHA 12 DE DICIEMBRE DE 2024 Y XML * ORDEN DE TRABAJO * TABLA COMPARATIVA * DOS COTIZACIONES * SOLICITUD DE LA RENTA DE UNA MAQUINARIA Y/O EQUIPO MOTOCONFORMADORA Y RETROEXCAVADORA DE FECHA 11 DE OCTUBRE DE 2024 * OFICIO NÚMERO /PM/0295/2024 DE FECHA 26 DE AGOSTO DE 2024, SUSCRITO POR EL ENCARGO DE DESPACHO DE LA COORDINACIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA, DIRIGIDO A LOS INTEGRANTES DE LA COMISIÓN DE HACIENDA, EN DONDE SOLICITAN PRESUPUESTO PARA EL PROGRAMA "EMERGENTE DE CAMINOS COSECHEROS, VIALIDADES Y ESPACIOS PÚBLICOS". * OFICIO NÚMERO TM/PP10/001/2024 DE FECHA 02 DE ENERO DE 2024, SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL, DIRIGIDO AL TESORERO MUNICIPAL, EN DONDE SE NOTIFICA LA AUTORIZA DEL PRESUPUESTO. * ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE OBRA EJERCICIO 2024. * SOLICITUD DE MAQUINARIA DE FECHA 29 DE AGOSTO DE 2024 * IDENTIFICACIÓN OFICIAL (INE). * CONSTANCIA DE LA CLAVE ÚNICA DE POBLACIÓN (CURP). * COMPROBANTE DE DOMICILIO. * DOCUMENTO DENOMINADO DESARROLLO TERRITORIAL A NOMBRE DE ALBERTO LÓPEZ MORENO. * REPORTE DE TRABAJO DE MAQUINARIA DEL 01 AL 18 DE NOVIEMBRE DE 2024. * REPORTE DE MAQUINARA. * MAPA DE MICROLOCALIZACIÓN * CONTRATO DE ADQUISICIÓN NO. MSJBTO-20184-AD-IF-297/2024 DE FECHA 31 DE OCTUBRE DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * DICTAMEN DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA NO. CPH/M-TUX/028-BIS/2024 DE FECHA 26 DE AGOSTO DE 2024, EN DONDE SE AUTORIZA EL PROGRAMA "EMERGENTE DE CAMINOS COSECHEROS, VIALIDADES Y ESPACIOS PÚBLICOS". * PROGRAMA "EMERGENTE DE CAMINOS COSECHEROS, VIALIDADES Y ESPACIOS PÚBLICOS". * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA		178,997.67	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "A1"

ANEXO DAMA-ACF-13-SOL-13
RESULTADO: ACF-26

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA											ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
027142	20/12/2024		011393	20/12/2024									INVESTIGACIÓN DE MERCADO * ESTUDIO DE MERCADO POR LA CANTIDAD DE \$140,717.67 ADICIONALMENTE PRESENTÓ: * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 06ID18C5-6D8B-44EA-9441-A485987D0AB7 DE FECHA 12 DE DICIEMBRE DE 2024 Y XML * ORDEN DE TRABAJO * TABLA COMPARATIVA * TRES COTIZACIONES * OFICIO NO. PM/0942-1/2024 DE FECHA 14 DE NOVIEMBRE DE 2024, EN DONDE SOLICITA LA RENTA DE UNA MAQUINARIA Y/O EQUIPO MOTOCOFORMADORA Y RETROEXCAVADORA, SUSCRITO POR EL ÁREA REQUERENTE, DIRIGIDO A LA DIRECTORA ADMINISTRACIÓN. * OFICIO NÚMERO PM/0295/2024 DE FECHA 26 DE AGOSTO DE 2024, SUSCRITO POR EL ENCARGO DE DESPACHO DE LA COORDINACIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA, DIRIGIDO A LOS INTEGRANTES DE LA COMISIÓN DE HACIENDA, EN DONDE SOLICITAN PRESUPUESTO PARA EL PROGRAMA "EMERGENTE DE CAMINOS COSECHEROS, VIALIDADES Y ESPACIOS PÚBLICOS". * OFICIO NÚMERO TM/PP10/001/2024 DE FECHA 02 DE ENERO DE 2024, SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL, DIRIGIDO AL TESORERO MUNICIPAL, EN DONDE SE NOTIFICA LA AUTORIZA DEL PRESUPUESTO. * ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE OBRA EJERCICIO 2024 DE FECHA 06 DE DICIEMBRE DE 2024. * SOLICITUD DE MAQUINARIA RETROEXCAVADORA Y MOTOCOFORMADORA DE FECHA 03 DE SEPTIEMBRE DE 2024			
						12/12/2024	06ID18C5-6D8B-44EA-9441-A485987D0AB7	JUANA CABRERA IGNACIO	140,717.67	ARRENDAMIENTO DE RETROEXCAVADORA MARCA CATERPILLAR, MODELO 420 E, NÚM. DE SERIE CK142020181247, CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 19 DE NOVIEMBRE AL 06 DE DICIEMBRE DE 2024 Y ARRENDAMIENTO DE UNA MOTOCOFORMADORA MARCA, MODELO 120 10R, NÚM DE SERIE: CAT12010R142916203, CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 19 DE NOVIEMBRE AL 06 DE DICIEMBRE DE 2024.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA QUE SE DETALLA A CONTINUACIÓN: * INVESTIGACIÓN DE MERCADO * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL	140,717.67	* IDENTIFICACIÓN OFICIAL (INE). * CONSTANCIA DE LA CLAVE ÚNICA DE POBLACIÓN (CURP). * COMPROBANTE DE DOMICILIO. * NOMBRAMIENTO DEL AGENTE MUNICIPAL DE LA COMUNIDAD DE BENEMÉRITO JUÁREZ (ANTES PALOGACHO) DE FECHA 18 DE FEBRERO DEL 2022. * REPORTE DE TRABAJO DE MAQUINARIA DEL 19 DE NOVIEMBRE AL 06 DE DICIEMBRE DE 2024. * REPORTE DE MAQUINARA. * MAPA DE MICROLOCALIZACIÓN * CONTRATO DE ADQUISICIÓN NO. MSJBT0-20184-AD-IF-298/2024 DE FECHA 18 DE NOVIEMBRE DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * DICTAMEN DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA NO. CPH/M-TUX/028-BIS/2024 DE FECHA 26 DE AGOSTO DE 2024, EN DONDE SE AUTORIZA EL PROGRAMA "EMERGENTE DE CAMINOS COSECHEROS, VIALIDADES Y ESPACIOS PÚBLICOS". * PROGRAMA "EMERGENTE DE CAMINOS COSECHEROS, VIALIDADES Y ESPACIOS PÚBLICOS". * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA	140,717.67	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL	



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

ANEXO DAMA-ACF-13-SOL-13
RESULTADO: ACF-26

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA											ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
027142	20/12/2024		011393	20/12/2024							NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA QUE SE DETALLA A CONTINUACIÓN: * INVESTIGACIÓN DE MERCADO * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL	99,407.49	INVESTIGACIÓN DE MERCADO * ESTUDIO DE MERCADO POR LA CANTIDAD DE \$99,407.49 ADICIONALMENTE PRESENTÓ: * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 67E002C0-15E4-4087-A9AD-150B7770DA88 DE FECHA 12 DE DICIEMBRE DE 2024 Y XML * ORDEN DE TRABAJO * TABLA COMPARATIVA * TRES COTIZACIONES * SOLICITUD DE LA RENTA DE UNA MAQUINARIA Y/O EQUIPO MOTOCOFORMADORA Y RETROEXCAVADORA DE FECHA 14 DE NOVIEMBRE DE 2024 * OFICIO NÚMERO /PM/0295/2024 DE FECHA 26 DE AGOSTO DE 2024, SUSCRITO POR EL ENCARGO DE DESPACHO DE LA COORDINACIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA, DIRIGIDO A LOS INTEGRANTES DE LA COMISIÓN DE HACIENDA, EN DONDE SOLICITAN PRESUPUESTO PARA EL PROGRAMA "EMERGENTE DE CAMINOS COSECHEROS, VIALIDADES Y ESPACIOS PÚBLICOS". * OFICIO NÚMERO TM/PPTO/001/2024 DE FECHA 02 DE ENERO DE 2024, SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL, DIRIGIDO AL TESORERO MUNICIPAL, EN DONDE SE NOTIFICA LA AUTORIZA DEL PRESUPUESTO. * ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE OBRA EJERCICIO 2024. * SOLICITUD DE MAQUINARIA DE FECHA 28 DE AGOSTO DE 2024 * IDENTIFICACIÓN OFICIAL (INE). * CONSTANCIA DE LA CLAVE ÚNICA DE POBLACIÓN (CURP). * COMPROBANTE DE DOMICILIO. * NOMBRAMIENTO DEL AGENTE MUNICIPAL DE LA COMUNIDAD LAS DELICIAS DE FECHA 18 DE FEBRERO DEL 2022. * REPORTE DE TRABAJO DE MAQUINARIA DEL 07 AL 15 DE DICIEMBRE DE 2024. * REPORTE DE MAQUINARA. * MAPA DE MICROLOCALIZACIÓN * CONTRATO DE ADQUISICIÓN NO. MSJBTO-20184-AD-IF-299/2024 DE FECHA 06 DE DICIEMBRE DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * DICTAMEN DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA NO. CPH/M-TUX/028-BIS/2024 DE FECHA 26 DE AGOSTO DE 2024, EN DONDE SE AUTORIZA EL PROGRAMA "EMERGENTE DE CAMINOS COSECHEROS, VIALIDADES Y ESPACIOS PÚBLICOS". * PROGRAMA "EMERGENTE DE CAMINOS COSECHEROS, VIALIDADES Y ESPACIOS PÚBLICOS". * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA		99,407.49	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL
						12/12/2024	67E002C0-15E4-4087-A9AD-150B7770DA88	JUANA CABRERA IGNACIO	99,407.49	ARRENDAMIENTO DE RETROEXCAVADORA MARCA CATERPILLAR, MODELO 420 E, NÚM. DE SERIE CK142020181247, CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 07 DE DICIEMBRE AL 15 DE DICIEMBRE DE 2024 Y ARRENDAMIENTO DE UNA MOTOCOFORMADORA MARCA, MODELO 120 10R, NÚM DE SERIE: CAT12010R142916203, CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 07 DE DICIEMBRE AL 15 DE DICIEMBRE DE 2024.						
SUBTOTAL		898,373.61			898,373.61				898,373.61			898,373.61			898,373.61	



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "A1"

ANEXO DAMA-ACF-13-SOL-13
RESULTADO: ACF-26

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA											ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL																
027506	24/12/2024	892,999.99	011505	24/12/2024	892,999.99	13/12/2024	9450E63C-4830-4E1B-8BFD-8BB4CA119AE2	GAITZER GRUPO CONSTRUCTOR S.A. DE C.V.	154,345.68	ARRENDAMIENTO DE MOTOCONFORMADORA KAMATSU MOD. GD650AW-2C CON NÚMERO DE SERIE 203851 COLOR AMARILLO. CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 17 DE SEPTIEMBRE AL 02 DE OCTUBRE DEL 2024 Y RETROEXCAVADORA CARTERPILLA MODELO 416C CON NUMERO DE SERIE SYN18179 COLOR AMARILLO. CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE 17 DE SEPTIEMBRE AL 02 DE OCTUBRE DE 2024.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA QUE SE DETALLA A CONTINUACIÓN: * INVESTIGACIÓN DE MERCADO * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL	154,345.68	INVESTIGACIÓN DE MERCADO * ESTUDIO DE MERCADO POR LA CANTIDAD DE \$154,345.68 ADICIONALMENTE PRESENTÓ: * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 9450E63C-4830-4E1B-8BFD-8BB4CA119AE2 DE FECHA 13 DE DICIEMBRE DE 2024 Y XML. * TABLA COMPARATIVA * TRES COTIZACIONES * ORDEN DE TRABAJO * SOLICITUD DE LA RENTA DE UNA MAQUINARIA Y/O EQUIPO MOTOCONFORMADORA Y RETROEXCAVADORA DE FECHA 09 DE SEPTIEMBRE DE 2024 * ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE OBRA EJERCICIO 2024 DE FECHA 02 DE OCTUBRE DE 2024. * ESCRITO DE FECHA 30 DE AGOSTO DE 2024, EN DONDE SE SOUCITA COMBUSTIBLE PARA LA MAQUINARIA, SUSCRITO POR EL ÁREA REQUERENTE, DIRIGIDO AL PRESIDENTE MUNICIPAL. * IDENTIFICACIÓN OFICIAL (INE). * CONSTANCIA DE LA CLAVE ÚNICA DE POBLACIÓN (CURP). * COMPROBANTE DE DOMICILIO. * NOMBRAMIENTO DEL AGENTE DE POLICÍA DE LA COMUNIDAD EL PORVENIR DE FECHA 18 DE FEBRERO DEL 2022. * REPORTE DE TRABAJO DE MAQUINARIA DEL 17 DE SEPTIEMBRE AL 02 DE OCTUBRE DE 2024. * REPORTE DE MAQUINARA. * MAPA DE MICROLOCALIZACIÓN * DICTAMEN DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA NO. CPH/M-TUX/028-BIS/2024 DE FECHA 26 DE AGOSTO DE 2024, EN DONDE SE AUTORIZA EL PROGRAMA "EMERGENTE DE CAMINOS COSECHEROS, VIALIDADES Y ESPACIOS PÚBLICOS". * PROGRAMA "EMERGENTE DE CAMINOS COSECHEROS, VIALIDADES Y ESPACIOS PÚBLICOS". * OFICIO NÚMERO /PM/0295/2024 DE FECHA 26 DE AGOSTO DE 2024, SUSCRITO POR EL ENCARGO DE DESPACHO DE LA COORDINACIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA, DIRIGIDO A LOS INTEGRANTES DE LA COMISIÓN DE HACIENDA, EN DONDE SOLICITAN PRESUPUESTO PARA EL PROGRAMA "EMERGENTE DE CAMINOS COSECHEROS, VIALIDADES Y ESPACIOS PÚBLICOS". * OFICIO NÚMERO TM/PPTO/001/2024 DE FECHA 02 DE ENERO DE 2024, SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL, DIRIGIDO AL TESOERO MUNICIPAL, EN DONDE SE NOTIFICA LA AUTORIZA DEL PRESUPUESTO. * CONTRATO DE ADQUISICIÓN NO. MSJBTO-20184-AD-IF-304/2024 DE FECHA 14 DE SEPTIEMBRE DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA		154,345.68	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "A1"

ANEXO DAMA-ACF-13-SOL-13
RESULTADO: ACF-26

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA											ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
027506	24/12/2024		011505	24/12/2024		13/12/2024	7AEA088C-DC6C-4EAB-857E-C15988A2F0BC	GAITZER GRUPO CONSTRUCTOR S.A. DE C.V.	77,172.84	ARRENDAMIENTO DE MOTOCONFORMADORA KAMATSU MOD. GD650AW-2C CON NÚMERO DE SERIE 203851 COLOR AMARILLO. CORRESPONIENTE AL PERIODO DEL 03 AL 10 DE OCTUBRE DEL 2024 Y RETROEXCAVADORA CARTEPILLA MODELO 416C CON NUMERO DE SERIE SYN16179 COLOR AMARILLO. CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 03 AL 10 DE OCTUBRE DE 2024.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA QUE SE DETALLA A CONTINUACIÓN: * INVESTIGACIÓN DE MERCADO * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL	77,172.84	INVESTIGACIÓN DE MERCADO * ESTUDIO DE MERCADO POR LA CANTIDAD DE \$77,172.84 ADICIONALMENTE PRESENTÓ: * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 7AEA088C-DC6C-4EAB-857E-C15988A2F0BC DE FECHA 13 DE DICIEMBRE DE 2024 Y XML * TABLA COMPARATIVA * TRES COTIZACIONES * ORDEN DE TRABAJO * SOLICITUD DE LA RENTA DE UNA MAQUINARIA Y/O EQUIPO MOTOCONFORMADORA Y RETROEXCAVADORA DE FECHA 09 DE SEPTIEMBRE DE 2024 * ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE OBRA EJERCICIO 2024 DE FECHA 10 DE OCTUBRE DE 2024. * SOLICITUD DE COMBUSTIBLE PARA LA MAQUINARIA DE FECHA 30 DE AGOSTO DE 2024 * IDENTIFICACIÓN OFICIAL (INE). * CONSTANCIA DE LA CLAVE ÚNICA DE POBLACIÓN (CURP). * COMPROBANTE DE DOMICILIO * NOMBRAMIENTO DEL AGENTE DE POLICÍA DE LA COMUNIDAD BUENA VISTA RIO TONTO DE FECHA 18 DE FEBRERO DEL 2022. * REPORTE DE TRABAJO DE MAQUINARIA DEL 03 AL 10 DE OCTUBRE DE 2024. * REPORTE DE MAQUINARA. * MAPA DE MICROLOCALIZACIÓN * DICTAMEN DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA NO. CPH/M-TUX/028-BIS/2024 DE FECHA 26 DE AGOSTO DE 2024, EN DONDE SE AUTORIZA EL PROGRAMA "EMERGENTE DE CAMINOS COSECHEROS, VIALIDADES Y ESPACIOS PÚBLICOS". * PROGRAMA "EMERGENTE DE CAMINOS COSECHEROS, VIALIDADES Y ESPACIOS PÚBLICOS". * OFICIO NÚMERO /PM/0295/2024 DE FECHA 26 DE AGOSTO DE 2024, SUSCRITO POR EL ENCARGO DE DESPACHO DE LA COORDINACIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA, DIRIGIDO A LOS INTEGRANTES DE LA COMISIÓN DE HACIENDA, EN DONDE SOLICITAN PRESUPUESTO PARA EL PROGRAMA "EMERGENTE DE CAMINOS COSECHEROS, VIALIDADES Y ESPACIOS PÚBLICOS". * OFICIO NÚMERO TM/PPTO/001/2024 DE FECHA 02 DE ENERO DE 2024, SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL, DIRIGIDO AL TESORERO MUNICIPAL, EN DONDE SE NOTIFICA LA AUTORIZA DEL PRESUPUESTO. * CONTRATO DE ADQUISICIÓN NO. MSJBTO-20184-AD-IF-305/2024 DE FECHA 02 DE OCTUBRE DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA		77,172.84	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL



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

ANEXO DAMA-ACF-13-SOL-13
RESULTADO: ACF-26

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA											ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
027506	24/12/2024		011505	24/12/2024		13/12/2024	649FC597-C481-4384-B518-3923B4FFE577	GAITZER GRUPO CONSTRUCTOR S.A. DE C.V.	80,141.02	ARRENDAMIENTO DE MOTOCONFORMADORA KAMATSU MOD. GD650AW-2C CON NÚMERO DE SERIE 203B51 COLOR AMARILLO CORRESPONIENTE AL PERIODO DEL 18 AL 24 DE OCTUBRE DEL 2024 Y RETROEXCAVADORA CARTEPILLA MODELO 416C CON NUMERO DE SERIE SYN16179 COLOR AMARILLO CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 18 AL 24 DE OCTUBRE DE 2024.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA QUE SE DETALLA A CONTINUACIÓN: * INVESTIGACIÓN DE MERCADO * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL	80,141.02	INVESTIGACIÓN DE MERCADO * ESTUDIO DE MERCADO POR LA CANTIDAD DE \$80,141.02 ADICIONALMENTE PRESENTÓ: * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 649FC597-C481-4384-B518-3923B4FFE577 DE FECHA 13 DE DICIEMBRE DE 2024 Y XML * TABLA COMPARATIVA * TRES COTIZACIONES * ORDEN DE TRABAJO * SOLICITUD DE LA RENTA DE UNA MAQUINARIA Y/O EQUIPO MOTOCONFORMADORA Y RETROEXCAVADORA DE FECHA 07 DE OCTUBRE DE 2024 * ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE OBRA EJERCICIO 2024 DE FECHA 24 DE OCTUBRE DE 2024. * SOLICITUD DE MAQUINARIAS RETROEXCAVADORA Y MOTOCONFORMADORA DE FECHA 29 DE AGOSTO DE 2024 * IDENTIFICACIÓN OFICIAL (INE). * CONSTANCIA DE LA CLAVE ÚNICA DE POBLACIÓN (CURP). * COMPROBANTE DE DOMICILIO. * NOMBRAMIENTO DEL AGENTE DE POLICÍA DE LA COMUNIDAD SAN FRANCISCO SALSIPUEDES DE FECHA 18 DE FEBRERO DEL 2022. * REPORTE DE TRABAJO DE MAQUINARIA DEL 18 AL 24 DE OCTUBRE DE 2024 * REPORTE DE MAQUINARA. * MAPA DE MICROLOCALIZACIÓN * DICTAMEN DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA NO. CPH/M-TUX/028-BIS/2024 DE FECHA 26 DE AGOSTO DE 2024, EN DONDE SE AUTORIZA EL PROGRAMA "EMERGENTE DE CAMINOS COSECHEROS, VIALIDADES Y ESPACIOS PÚBLICOS". * PROGRAMA "EMERGENTE DE CAMINOS COSECHEROS, VIALIDADES Y ESPACIOS PÚBLICOS". * OFICIO NÚMERO /PM/0295/2024 DE FECHA 26 DE AGOSTO DE 2024, SUSCRITO POR EL ENCARGO DE DESPACHO DE LA COORDINACIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA, DIRIGIDO A LOS INTEGRANTES DE LA COMISIÓN DE HACIENDA, EN DONDE SOLICITAN PRESUPUESTO PARA EL PROGRAMA "EMERGENTE DE CAMINOS COSECHEROS, VIALIDADES Y ESPACIOS PÚBLICOS". * OFICIO NÚMERO TM/PPTO/001/2024 DE FECHA 02 DE ENERO DE 2024, SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL, DIRIGIDO AL TESORERO MUNICIPAL, EN DONDE SE NOTIFICA LA AUTORIZA DEL PRESUPUESTO. * CONTRATO DE ADQUISICIÓN NO. MSJBTO-20184-AD-IF-307/2024 DE FECHA 17 DE OCTUBRE DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA		80,141.02	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "A1"

ANEXO DAMA-ACF-13-SOL-13
RESULTADO: ACF-26

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
027506	24/12/2024		011505	24/12/2024		13/12/2024	DIFA5CD4-403F-4E43-ACA7-3262232623BA	GAITZER GRUPO CONSTRUCTOR S.A. DE C.V.	91,589.74	ARRENDAMIENTO DE MOTOCONFORMADORA KAMATSU MOD. GD650AW-2C CON NÚMERO DE SERIE 203891 COLOR AMARILLO. CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 25 DE OCTUBRE AL 01 DE NOVIEMBRE DEL 2024 Y RETROEXCAVADORA CARTEPILLA MODELO 416C CON NUMERO DE SERIE SYN18179 COLOR AMARILLO. CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 25 DE OCTUBRE AL 01 DE NOVIEMBRE DE 2024.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA QUE SE DETALLA A CONTINUACIÓN: * INVESTIGACIÓN DE MERCADO * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL	91,589.74	INVESTIGACIÓN DE MERCADO * ESTUDIO DE MERCADO POR LA CANTIDAD DE \$91,589.74 ADICIONALMENTE PRESENTÓ: * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL DIFA5CD4-403F-4E43-ACA7-3262232623BA DE FECHA 13 DE DICIEMBRE DE 2024 Y XML * TABLA COMPARATIVA * TRES COTIZACIONES * ORDEN DE TRABAJO * SOLICITUD DE LA RENTA DE UNA MAQUINARIA Y/O EQUIPO MOTOCONFORMADORA Y RETROEXCAVADORA, SUSCRITO POR EL ÁREA REQUERENTE DE FECHA 07 DE OCTUBRE DE 2024 * ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE OBRA EJERCICIO 2024 DE FECHA 01 DE NOVIEMBRE DE 2024. * SOLICITUD DE MAQUINARIAS RETROEXCAVADORA Y MOTOCONFORMADORA DE FECHA 02 DE SPETIEMBRE DE 2024 * IDENTIFICACIÓN OFICIAL (INE). * CONSTANCIA DE LA CLAVE ÚNICA DE POBLACIÓN (CURP). * CONSTANCIA DE ORIGEN Y VECINDAD DE FECHA 28 DE FEBRERO DE 2024. * ACTA DE ASAMBLEA DE FECHA 29 DE MAYO DE 2024 * REPORTE DE TRABAJO DE MAQUINARIA DEL 25 DE OCTUBRE AL 01 DE NOVIEMBRE DE 2024. * REPORTE DE MAQUINARA. * MAPA DE MICROLOCALIZACIÓN * DICTAMEN DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA NO. CPH/M-TUX/028-BIS/2024 DE FECHA 26 DE AGOSTO DE 2024, EN DONDE SE AUTORIZA EL PROGRAMA "EMERGENTE DE CAMINOS COSECHEROS, VIALIDADES Y ESPACIOS PÚBLICOS". * PROGRAMA "EMERGENTE DE CAMINOS COSECHEROS, VIALIDADES Y ESPACIOS PÚBLICOS". * OFICIO NÚMERO /PM/0295/2024 DE FECHA 26 DE AGOSTO DE 2024, SUSCRITO POR EL ENCARGO DE DESPACHO DE LA COORDINACIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA, DIRIGIDO A LOS INTEGRANTES DE LA COMISIÓN DE HACIENDA, EN DONDE SOLICITAN PRESUPUESTO PARA EL PROGRAMA "EMERGENTE DE CAMINOS COSECHEROS, VIALIDADES Y ESPACIOS PÚBLICOS". * OFICIO NÚMERO TM/PPTO/001/2024 DE FECHA 02 DE ENERO DE 2024, SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL, DIRIGIDO AL TESORERO MUNICIPAL, EN DONDE SE NOTIFICA LA AUTORIZA DEL PRESUPUESTO. * CONTRATO DE ADQUISICIÓN NO. MSJBTO-20184-AD-IF-308/2024 DE FECHA DE OCTUBRE DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA		91,589.74	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "A1"

ANEXO DAMA-ACF-13-SOL-13
RESULTADO: ACF-26

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA											ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
027506	24/12/2024		011505	24/12/2024		13/12/2024	758A5416-E985-49E3-82A8-59A533D1527B	GAITZER GRUPO CONSTRUCTOR S.A. DE C.V.	95,678.57	ARRENDAMIENTO DE MOTOCONFORMADORA KAMATSU MOD. GD650AW-2C CON NÚMERO DE SERIE 203851 COLOR AMARILLO, CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 16 AL 26 DE NOVIEMBRE DEL 2024 Y RETROEXCAVADORA CARTEPILLA MODELO 416C CON NUMERO DE SERIE SYN16179 COLOR AMARILLO, CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 16 AL 26 DE NOVIEMBRE DE 2024.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA QUE SE DETALLA A CONTINUACIÓN: * INVESTIGACIÓN DE MERCADO * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL	95,678.57	INVESTIGACIÓN DE MERCADO * ESTUDIO DE MERCADO POR LA CANTIDAD DE \$95,678.57 ADICIONALMENTE PRESENTÓ: * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 758A5416-E985-49E3-82A8-59A533D1527B DE FECHA 13 DE DICIEMBRE DE 2024 Y XML * TABLA COMPARATIVA * TRES COTIZACIONES * ORDEN DE TRABAJO * OFICIO NÚMERO /PM/0295/2024 DE FECHA 26 DE AGOSTO DE 2024, SUSCRITO POR EL ENCARGO DE DESPACHO DE LA COORDINACIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA, DIRIGIDO A LOS INTEGRANTES DE LA COMISIÓN DE HACIENDA, EN DONDE SOLICITAN PRESUPUESTO PARA EL PROGRAMA "EMERGENTE DE CAMINOS COSECHEROS, VIALIDADES Y ESPACIOS PÚBLICOS". * OFICIO NÚMERO TM/PPTO/001/2024 DE FECHA 02 DE ENERO DE 2024, SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL, DIRIGIDO AL TESORERO MUNICIPAL, EN DONDE SE NOTIFICA LA AUTORIZA DEL PRESUPUESTO. * CONTRATO DE ADQUISICIÓN NO. MSJBTO-20184-AD-IF-314/2024 DE FECHA 13 DE NOVIEMBRE DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * SOLICITUD DE LA RENTA DE UNA MAQUINARIA Y/O EQUIPO MOTOCONFORMADORA Y RETROEXCAVADORA DE FECHA 08 DE NOVIEMBRE DE 2024 * ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE OBRA EJERCICIO 2024 DE FECHA 26 DE NOVIEMBRE DE 2024. * ESCRITO DE FECHA 02 DE SEPTIEMBRE DE 2024, EN DONDE SE SOLICITA MAQUINARIA, SUSCRITO POR EL ÁREA REQUIRENTE, DIRIGIDO AL PRESIDENTE MUNICIPAL. * IDENTIFICACIÓN OFICIAL (INE). * CONSTANCIA DE LA CLAVE ÚNICA DE POBLACIÓN (CURP). * ACTA DE NACIMIENTO. * COMPROBANTE DE DOMICILIO. * REPORTE DE TRABAJO DE MAQUINARIA DEL 16 AL 26 DE NOVIEMBRE DE 2024. * REPORTE DE MAQUINARA. * MAPA DE MICROLOCALIZACIÓN * DICTAMEN DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA NO. CPH/M-TUX/028-BIS/2024 DE FECHA 26 DE AGOSTO DE 2024, EN DONDE SE AUTORIZA EL PROGRAMA "EMERGENTE DE CAMINOS COSECHEROS, VIALIDADES Y ESPACIOS PÚBLICOS". * PROGRAMA "EMERGENTE DE CAMINOS COSECHEROS, VIALIDADES Y ESPACIOS PÚBLICOS". * CONTRATO DE ADQUISICIÓN NO. MSJBTO-20184-AD-IF-315/2024 DE FECHA 03 DE DICIEMBRE DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA		95,678.57	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL



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

ANEXO DAMA-ACF-13-SOL-13
RESULTADO: ACF-26

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA											ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
027506	24/12/2024		011505	24/12/2024		13/12/2024	CA8D71EA-269E-4395-9657-ACB83FBC6BD5	GAITZER GRUPO CONSTRUCTOR S.A. DE C.V.	95,678.57	ARRENDAMIENTO DE MOTOCONFORMADORA KAMATSU MOD. G0650AW-2C CON NÚMERO DE SERIE 203851 COLOR AMARILLO CORRESPONIENTE AL PERIODO DEL 04 AL 13 DE DICIEMBRE DEL 2024 Y RETROEXCAVADORA CARTEPILLA MODELO 416C CON NUMERO DE SERIE SYN16179 COLOR AMARILLO, CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 04 AL 13 DE DICIEMBRE DE 2024.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA QUE SE DETALLA A CONTINUACIÓN: * INVESTIGACIÓN DE MERCADO * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL	95,678.57	INVESTIGACIÓN DE MERCADO * ESTUDIO DE MERCADO POR LA CANTIDAD DE \$95,578.57 ADICIONALMENTE PRESENTÓ: * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL CA8D71EA-269E-4395-9657-ACB83FBC6BD5 DE FECHA 13 DE DICIEMBRE DE 2024 Y XML * TABLA COMPARATIVA * TRES COTIZACIONES * ORDEN DE TRABAJO * SOLICITUD DE MAQUINARÍA Y/O EQUIPO MOTOCONFORMADORA Y RETROEXCAVADORA DE FECHA 08 DE NOVIEMBRE DE 2024 * ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN DE OBRA EJERCICIO 2024 DE FECHA 13DE DICIEMBRE DE 2024. * ESCRITO DE FECHA 02 DE SEPTIEMBRE DE 2024, EN DONDE SE SOLICITA MAQUINARIA, SUSCRITO POR EL ÁREA REQUIRENTE, DIRIGIDO AL PRESIDENTE MUNICIPAL. * IDENTIFICACIÓN OFICIAL (INE). * CONSTANCIA DE LA CLAVE ÚNICA DE POBLACIÓN (CURP). * COMPROBANTE DE DOMICILIO. * NOMBRAMIENTO DE AGENTE DE POLICÍA DE LA COMUNIDAD ESPERANZA ARROYO LA GLORIA DE FECHA 18 DE FEBRERO DEL 2022. * REPORTE DE TRABAJO DE MAQUINARIA DEL 04 AL 13 DE DICIEMBRE DE 2024. * REPORTE DE MAQUINARA. * MAPA DE MICROLOCALIZACIÓN * DICTAMEN DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA NO. CPH/M-TUX/028-BIS/2024 DE FECHA 26 DE AGOSTO DE 2024, EN DONDE SE AUTORIZA EL PROGRAMA "EMERGENTE DE CAMINOS COSECHEROS, VIALIDADES Y ESPACIOS PÚBLICOS". * PROGRAMA "EMERGENTE DE CAMINOS COSECHEROS, VIALIDADES Y ESPACIOS PÚBLICOS". * OFICIO NÚMERO /PM/0295/2024 DE FECHA 26 DE AGOSTO DE 2024, SUSCRITO POR EL ENCARGO DE DESPACHO DE LA COORDINACIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA, DIRIGIDO A LOS INTEGRANTES DE LA COMISIÓN DE HACIENDA, EN DONDE SOLICITAN PRESUPUESTO PARA EL PROGRAMA "EMERGENTE DE CAMINOS COSECHEROS, VIALIDADES Y ESPACIOS PÚBLICOS". * OFICIO NÚMERO TM/PPTO/001/2024 DE FECHA 02 DE ENERO DE 2024, SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL, DIRIGIDO AL TESORERO MUNICIPAL, EN DONDE SE NOTIFICA LA AUTORIZA DEL PRESUPUESTO. * CONTRATO DE ADQUISICIÓN NO. MSJBTO-20184-AD-IF-313/2024 DE FECHA 15DE NOVIEMBRE DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * OFICIO NO. PM/0962/2024 DE FECHA 08 DE NOVIEMBRE DE 2024, EN DONDE SOLICITA LA RENTA DE UNA MAQUINARIA Y/O EQUIPO MOTOCONFORMADORA Y RETROEXCAVADORA, SUSCRITO POR EL ÁREA REQUIRENTE, DIRIGIDO A LA DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN. * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA		95,678.57	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL
SUBTOTAL		892,999.99			892,999.99				594,606.42			594,606.42			594,606.42	



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

ANEXO DAMA-ACF-13-SOL-13
RESULTADO: ACF-26

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA											ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA						
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE	
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO							
INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL																	
027516	24/12/2024	489,269.14	011509	24/12/2024	489,269.14	16/12/2024	0AF018B1-9DD8-4C91-84F5-420B1473C63E	GAITZER GRUPO CONSTRUCTOR S.A. DE C.V.	243,688.14	ARRENDAMIENTO DE EXCAVADORA SOBRE ORUGA MOD.CX 220C LC COLOR AMARILLO, DURANTE EL PERIODO DEL MES DE OCTUBRE DE 2024, PARA EL DRAGADO DEL ARROYO SAN JACINTO DE LA COLONIA LA MODERNA DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA QUE SE DETALLA A CONTINUACIÓN: * INVESTIGACIÓN DE MERCADO * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL	243,688.14	INVESTIGACIÓN DE MERCADO * ESTUDIO DE MERCADO POR LA CANTIDAD DE \$2423,688.14 ADICIONALMENTE PRESENTÓ: * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 0AF018B1-9DD8-4C91-84F5-420B1473C63E DE FECHA 16 DE DICIEMBRE DE 2024 Y XML * VERIFICACIÓN DE COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET. * TABLA COMPARATIVA * TRES COTIZACIONES * ORDEN DE TRABAJO * RECIBO DE APOYO EN ESPECIE DE UN SERVICIO DE ARRENDAMIENTO DE EXCAVADORA SOBRE ORUGA. * REPORTE SEMANAL DE MAQUINARIA DEL 04 AL 05 DE OCTUBRE DE 2024. * SOLICITUD DE APOYO NÚMERO DPCM/206/2024 DE FECHA 14 DE SEPTIEMBRE DE 2024, EN DONDE SE SOLICITA EL SERVICIO DE UN ARRENDAMIENTO DE EXCAVADORA SOBRE ORUGA. * OFICIO NÚMERO TM/PPTO/001/2024 DE FECHA 02 DE ENERO DE 2024, SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL, DIRIGIDO AL TESORERO MUNICIPAL, EN DONDE SE NOTIFICA LA AUTORIZA DEL PRESUPUESTO. * CONTRATO DE ADQUISICIÓN NO. MSJBTO-20184-AD-IF-303/2024 DE FECHA 04 DE OCTUBRE DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * ORIGINAL DE ESCRITO DE JUSTIFICACIÓN DE MOTIVOS PARA LA APLICACIÓN DE LA TABLA DE MONTO Y RANGOS DE ADJUDICACIÓN			243,688.14	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "A1"

ANEXO DAMA-ACF-13-SOL-13
RESULTADO: ACF-26

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA											ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
027516	24/12/2024		011509	24/12/2024		05/12/2024	FCD3B465-090F-4291-B7DA-659CAFED164A	GAITZER GRUPO CONSTRUCTOR S.A. DE C.V.	245,581.00	ARRENDAMIENTO DE EXCAVADORA SOBRE ORUGA MOD.CX 220C LC COLOR AMARILLO, DURANTE EL PERIODO DEL 01 AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2024, PARA EL DRAGADO DEL ARROYO SAN JACINTO DE LA COLONIA LA MODERNA DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA QUE SE DETALLA A CONTINUACIÓN: * INVESTIGACIÓN DE MERCADO * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL	245,581.00	INVESTIGACIÓN DE MERCADO * ESTUDIO DE MERCADO POR LA CANTIDAD DE \$245,581.00 ADICIONALMENTE PRESENTÓ: * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL FCD3B465-090F-4291-B7DA-659CAFED164A DE FECHA 05 DE DICIEMBRE DE 2024 Y XML * VERIFICACIÓN DE COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET. * TABLA COMPARATIVA * TRES COTIZACIONES * ORDEN DE TRABAJO * SOLICITUD DE APOYO NÚMERO DPCM/206/2024 DE FECHA 14 DE SEPTIEMBRE DE 2024, EN DONDE SE SOLICITA EL SERVICIO DE UN ARRENDAMIENTO DE EXCAVADORA SOBRE ORUGA. * REPORTE SEMANAL DE MAQUINARIA DEL 01 AL 03 DE NOVIEMBRE DE 2024. * RECIBO DE APOYO EN ESPECIE DE UN SERVICIO DE ARRENDAMIENTO DE EXCAVADORA SOBRE ORUGA. * OFICIO NÚMERO TM/PPTO/001/2024 DE FECHA 02 DE ENERO DE 2024, SUSCRITO POR EL PRESIDENTE MUNICIPAL, DIRIGIDO AL TESORERO MUNICIPAL EN DONDE SE NOTIFICA LA AUTORIZA DEL PRESUPUESTO. * CONTRATO DE ADQUISICIÓN NO. MSJBTO-20184-AD-IF-303/2024 DE FECHA 04 DE OCTUBRE DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * ORIGINAL DE ESCRITO DE JUSTIFICACIÓN DE MOTIVOS PARA LA APLICACIÓN DE LA TABLA DE MONTOS Y RANGOS DE ADJUDICACIÓN		245,581.00	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL
SUBTOTAL		489,269.14			489,269.14				489,269.14			489,269.14			489,269.14	
TOTAL		\$3,692,886.83			\$3,714,925.33				\$3,394,493.26			\$3,394,493.26			\$3,394,493.26	

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

ELABORÓ

C. JOSÉ VÍCTOR ANTONIO MARTÍNEZ
AUDITOR

REVISÓ

C. SELENE GARCÍA BOLAÑOS
JEFA DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "A1"

AUTORIZÓ

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



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "A1"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

ANEXO DAMA-ACF-14-SOL-14
RESULTADO: ACF-27

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE						OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	RTENCIÓN DE ISR	IMPORTE	CONCEPTO						
INVITACIÓN RESTRINGIDA																	
026348	13/12/2024	171,680.00	011131	13/12/2024	156,880.00	13/12/2024	AF4AB272-47A9-4CA4-8136-516ABD2A5ED6	HORACIO OROZCO ORTÍZ	14,800.00	156,880.00	1 SERVICIO HONORARIOS PROFESIONALES POR ELABORACION DE CONTRATO DE DONACIÓN GRATUITA. INSTRUMENTO NUM. 33,267 VOL. 726 DE FECHA 07 DE NOVIEMBRE DEL 2024.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA COMO SE DETALLA A CONTINUACIÓN: * INVESTIGACIÓN DE MERCADO * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA.	171,680.00	* CÉDULA DE SOLVENTACIÓN CON LA CUAL ENTREGA DOCUMENTACIÓN * PÓLIZA DE DIARIO 026346 DE FECHA 13 DE DICIEMBRE DE 2024. * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL AF4AB272-47A9-4CA4-8136-516ABD2A5ED6 DE FECHA 13 DE DICIEMBRE DE 2024 Y XML. * ORDEN DE TRABAJO * OFICIO NÚMERO CDPM/038/2024 DE FECHA 11 DE NOVIEMBRE DE 2024, EN DONDE SE SOLICITA EL PAGO DE LA ESCRITURACIÓN PARA EL ÁREA DE TRATAMIENTO, SUSCRITO POR ÁREA SOLICITANTE, DIRIGIDO A LA SINDICA PROCURADOR. * OFICIO NÚMERO SM/0494/20245 DE FECHA 10 DE ABRIL DE 2024, EN DONDE SE NOTIFICA EL ACUERDO DE CABILDO, SUSCRITO POR EL SECRETARIO MUNICIPAL, DIRIGIDO AL COORDINADOR DE PATRIMONIO MUNICIPAL. * PLANOS. * COORDENADAS GEOGRÁFICAS. * CONTRATO DE DONACIÓN. * CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS NÚMERO MSJBTO-20184-AD-IF-223/2024 DE FECHA 07 DE NOVIEMBRE DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * ORIGINAL DE ESCRITO DE JUSTIFICACIÓN DE MOTIVOS PARA LA APLICACIÓN DE LA TABLA DE MONTOS Y RANGOS DE ADJUDICACIÓN		171,680.00	JUSTIFICATIVA: * INVESTIGACIÓN DE MERCADO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA
TOTAL		\$171,680.00			\$156,880.00				\$14,800.00	\$156,880.00			\$171,680.00			\$171,680.00	

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

ELABORÓ

C. JOSÉ VÍCTOR ANTONIO MARTÍNEZ
AUDITOR

REVISÓ

C. SELENE GARCÍA BOLAÑOS
JEFA DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "A1"

AUTORIZÓ

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



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "A1"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 51331-3331 SERVICIOS DE CONSULTORÍA ADMINISTRATIVA

ANEXO DAMA-ACF-15-SOL-15
RESULTADO: ACF-28

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA														ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18-00020723-7			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
INVITACIÓN RESTRINGIDA																			
001278	30/01/2024	267,960.00	000549	30/01/2024	267,960.00	30/01/2024	TRANSFERENCIA, NÚMERO DE REFERENCIA 212464F422	267,960.00	29/01/2024	038125EF-217A-4E06-ACEA-D305F769879E	BERUMEN ASOCIADOS S.A. DE C.V.	267,960.00	PAGO POR EL ANÁLISIS PARA CONTAR CON UNA EVALUACIÓN DEL DESEMPEÑO DE LA ADMINISTRACIÓN ACTUAL DEL MUNICIPIO DE SAN BAUTISTA TUXTEPEC, RESPECTO A LA CALIDAD DE LOS PRINCIPALES SERVICIOS PÚBLICOS RECIBIDOS, ACCIONES DE GOBIERNO E IMAGEN DE AUTORIDADES.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA AL: * INVESTIGACIÓN DE MERCADO * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA	267,960.00	INVESTIGACIÓN DE MERCADO * ESTUDIO DE MERCADO ORIGINAL POR LA CANTIDAD DE \$267,960.00 ADICIONALMENTE PRESENTÓ: * CÉDULA DE SOLVENTACIÓN CON LA CUAL ENTREGA DOCUMENTACIÓN * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 038125EF-217A-4E06-ACEA-D305F769879E DE FECHA 29 DE ENERO DE 2024 Y XML * PEDIDO AL PROVEEDOR * TABLA COMPARATIVA. * TRES COTIZACIONES. * ACTA DE RECEPCIÓN Y ENTREGA FÍSICA DE BIENES Y SERVICIOS * SOLICITUD DE CONTRATAR UNA CASA ENCUESTADORA PARA REALIZAR UN ESTUDIO CUANTITATIVO DE FECHA 26 DE ENERO DE 2024 * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * DOCUMENTO DENOMINADO EVALUACIÓN DEL DESEMPEÑO DE LA ACTUAL ADMINISTRACIÓN DEL GOBIERNO MUNICIPAL DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC. * CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS NO. MSJBTO-20184-AD-IF-045/2024 DE FECHA 26 DE ENERO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * ORIGINAL DE ESCRITO DE JUSTIFICACIÓN DE MOTIVOS PARA LA APLICACIÓN DE LA TABLA DE MONTOS Y RANGOS DE ADJUDICACIÓN		267,960.00	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA
TOTAL		\$267,960.00			\$267,960.00			\$267,960.00				\$267,960.00			\$267,960.00			\$267,960.00	

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

ELABORÓ

C. JOSÉ VÍCTOR ANTONIO MARTÍNEZ
AUDITOR

REVISÓ

C. SELENE GARCÍA BOLAÑOS
JEFA DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "A1"

AUTORIZÓ

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



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 51331-3333 SERVICIOS DE ASESORÍA EN INSTALACIÓN DE EQUIPOS Y REDES INFORMÁTICAS Y ADMINISTRACIÓN DE CENTROS DE CÓMPUTO.

ANEXO DAMA-ACF-16-SOL-16
RESULTADO: AF-29

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA											ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
INVITACIÓN RESTRINGIDA																
006294	11/04/2024	81,200.00	002857	11/04/2024	81,200.00	11/04/2024	262D3FA7-B8F5-4DE0-86F7-D98DDEC0E38D	LGS CONSORCIO CONSTRUCTOR DE ANTEQUERA S.A. DE C.V.	81,200.00	PAGO DE SERVICIO DE ACTUALIZACION DE LA LEY DE INGRESOS 2024, CATALOGOS DE DESCUENTOS PRONTO PAGO DE LOS MESES DE ENERO-FEBRERO-MARZO EN EL SISTEMA SOFIM, CARGA DE ADELUDOS DE ACUERDO A LA LEY DE 2024 A LOS PREDIAL AGUA, DRENAJE, ASEO DOMESTICO Y ASEO COMERCIAL	81,200.00	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA AL: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA	* CÉDULA DE SOLVENTACIÓN CON LA CUAL ENTREGA DOCUMENTACIÓN * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 262D3FA7-B8F5-4DE0-86F7-D98DDEC0E38D DE FECHA 11 DE ABRIL 2024 Y XML * PEDIDO AL PROVEEDOR * TABLA COMPARATIVA * COTIZACIÓN. * ACTA DE RECEPCIÓN Y ENTREGA FÍSICA DE BIENES Y/O SERVICIOS * REPORTE FOTOGRÁFICO. * SOLICITUD DE LA ACTUALIZACIÓN DE LA LEY DE INGRESOS EN EL SISTEMA SOFIM DE FECHA 12 DE FEBRERO DE 2024 * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * CONTRATO DE ADQUISICIÓN NO. MSJBTO-20184-AD-IF-055/2024 DE FECHA 04 DE ENERO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * ORIGINAL DE ESCRITO DE JUSTIFICACIÓN DE MOTIVOS PARA LA APLICACIÓN DE LA TABLA DE MONTOS Y RANGOS DE ADJUDICACIÓN		81,200.00	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA
003064	22/02/2024	150,800.00	001185	22/02/2024	150,800.00	22/02/2024	AC19F99F-3377-4301-8C36-9CB13742CB22	LGS CONSORCIO CONSTRUCTOR DE ANTEQUERA S.A. DE C.V.	34,800.00	POR SERVICIO DE TIMBRES FISCALES PARA EL FUNCIONAMIENTO DEL PROGRAMA SOFIM PAQUETE DE 30,000 TIMBRES FISCALES.	34,800.00	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA AL: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA	* ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL AC19F99F-3377-4301-8C36-9CB13742CB22 DE FECHA 22 DE FEBRERO DE 2024 Y XML * PEDIDO AL PROVEEDOR * TABLA COMPARATIVA * COTIZACIÓN. * ACTA DE RECEPCIÓN Y ENTREGA FÍSICA DE BIENES Y SERVICIOS * REPORTE FOTOGRÁFICO. * SOLICITUD DE MATERIAL QUE SERÁ UTILIZADO PARA LA REALIZACIÓN DE LOS COBROS DE IMPUESTOS PREDIALES DE FECHA 10 DE ENERO DE 2024 * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * CONTRATO DE ADQUISICIÓN NO. MSJBTO-20184-AD-IF-055/2024 DE FECHA 04 DE ENERO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * ORIGINAL DE ESCRITO DE JUSTIFICACIÓN DE MOTIVOS PARA LA APLICACIÓN DE LA TABLA DE MONTOS Y RANGOS DE ADJUDICACIÓN		34,800.00	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 51331-3333 SERVICIOS DE ASESORÍA EN INSTALACIÓN DE EQUIPOS Y REDES INFORMÁTICAS Y ADMINISTRACIÓN DE CENTROS DE CÓMPUTO.

ANEXO DAMA-ACF-16-SOL-16
RESULTADO: AF-29

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
003064	22/02/2024		001185	22/02/2024		22/01/2024	55F72389-48BE-42D5-812C-930AD2B93C52	LGS CONSORCIO CONSTRUCTOR DE ANTEQUERA S.A. DE C.V.	58,000.00	PAGO DE SERVICIO DE ACTUALIZACIÓN DE LA VERSIÓN Y MANTENIMIENTO DEL SOFIM EN ÁREAS DE CAJAS PREDIAL, AGUA, DRENAJE, ASEO COMERCIAL, DOMESTICO, PANTEONES Y SECRETARIA MUNICIPAL, PARA LA AGILIZACIÓN DE COBROS Y GENERACION DE ORDENES DE CAJAS.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA AL: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA	58,000.00	* ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 55F72389-48BE-42D5-812C-930AD2B93C52 DE FECHA 22 DE ENERO DE 2024 Y XML * PEDIDO AL PROVEEDOR * TABLA COMPARATIVA * COTIZACIÓN. * ACTA DE RECEPCIÓN Y ENTREGA FÍSICA DE BIENES Y/O SERVICIOS * REPORTE FOTOGRÁFICO. * SOLICITUD DE EL SERVICIO DE ACTUALIZACIÓN Y MANTENIMIENTO DE SISTEMA SOFIM DE FECHA 10 DE ENERO DE 2024 * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * CONTRATO DE ADQUISICIÓN NO. MSJBTO-20184-AD-IF-055/2024 DE FECHA 04 DE ENERO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * ORIGINAL DE ESCRITO DE JUSTIFICACIÓN DE MOTIVOS PARA LA APLICACIÓN DE LA TABLA DE MONTOS Y RANGOS DE ADJUDICACIÓN		58,000.00	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA
INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL																
003064	22/02/2024		001185	22/02/2024		14/02/2024	36EAD748-9CB0-4A27-97E0-0540C4D483DF	LGS CONSORCIO CONSTRUCTOR DE ANTEQUERA S.A. DE C.V.	58,000.00	PAGO DE SERVICIO POR LICENCIAMIENTO MENSUAL (SOFIM) FEBRERO 2024	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA AL: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL	58,000.00	* ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 36EAD748-9CB0-4A27-97E0-0540C4D483DF DE FECHA 17 DE FEBRERO DE 2024 Y XML * PEDIDO AL PROVEEDOR * TABLA COMPARATIVA * COTIZACIÓN. * ACTA DE RECEPCIÓN Y ENTREGA FÍSICA DE BIENES Y/O SERVICIOS * REPORTE FOTOGRÁFICO. * SOLICITUD DE QUE SE PROGRAME LAS FECHAS DE LICENCIAMIENTO DEL PROGRAMA SOFIM DE FECHA 09 DE ENERO DE 2024 * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * CONTRATO DE ADQUISICIÓN NO. MSJBTO-20184-AD-IF-055/2024 DE FECHA 04 DE ENERO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * ORIGINAL DE ESCRITO DE JUSTIFICACIÓN DE MOTIVOS PARA LA APLICACIÓN DE LA TABLA DE MONTOS Y RANGOS DE ADJUDICACIÓN		58,000.00	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 51331-3333 SERVICIOS DE ASESORÍA EN INSTALACIÓN DE EQUIPOS Y REDES INFORMÁTICAS Y ADMINISTRACIÓN DE CENTROS DE CÓMPUTO.

ANEXO DAMA-ACF-16-SOL-16
RESULTADO: AF-29

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA			
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE				OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						
004142	07/03/2024	58,000.00	001735	07/03/2024	58,000.00	21/02/2024	14881D0F-E81A-4567-99D4-92E200E0D0D7	LGS CONSORCIO CONSTRUCTOR DE ANTEQUERA S.A. DE C.V.	58,000.00	PAGO DE SERVICIO POR LICENCIAMIENTO DEL PROGRAMA (SOFIM) ENERO/2024. NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA AL: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL	58,000.00	* ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 14881D0F-E81A-4567-99D4-92E200E0D0D7 DE FECHA 21 DE FEBRERO DE 2024 Y XML * PEDIDO AL PROVEEDOR * TABLA COMPARATIVA * COTIZACIÓN. * ACTA DE RECEPCIÓN Y ENTREGA FÍSICA DE BIENES Y/O SERVICIOS * REPORTE FOTOGRÁFICO. * SOLICITUD QUE SE programe las fechas de licenciamiento del programa SOFIM de fecha 09 de enero de 2024 * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * CONTRATO DE ADQUISICIÓN NO. MSJBTO-20184-AD-IF-055/2024 DE FECHA 04 DE ENERO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * ORIGINAL DE ESCRITO DE JUSTIFICACIÓN DE MOTIVOS PARA LA APLICACIÓN DE LA TABLA DE MONTO Y RANGOS DE ADJUDICACIÓN		58,000.00	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL
005979	04/04/2024	58,000.00	002672	04/04/2024	58,000.00	06/03/2024	4CE8EB6B-74F6-48C5-9717-77A0734ABD66	LGS CONSORCIO CONSTRUCTOR DE ANTEQUERA S.A. DE C.V.	58,000.00	PAGO DE SERVICIO POR LICENCIAMIENTO DEL PROGRAMA (SOFIM) MARZO NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA AL: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL	58,000.00	* ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 4CE8EB6B-74F6-48C5-9717-77A0734ABD66 DE FECHA 06 DE MARZO DE 2024 Y XML * PEDIDO AL PROVEEDOR * TABLA COMPARATIVA * COTIZACIÓN. * ACTA DE RECEPCIÓN Y ENTREGA FÍSICA DE BIENES Y/O SERVICIOS * REPORTE FOTOGRÁFICO. * SOLICITUD QUE SE programe las fechas de licenciamiento del programa SOFIM de fecha 09 de enero de 2024 * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * CONTRATO DE ADQUISICIÓN NO. MSJBTO-20184-AD-IF-055/2024 DE FECHA 04 DE ENERO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * ORIGINAL DE ESCRITO DE JUSTIFICACIÓN DE MOTIVOS PARA LA APLICACIÓN DE LA TABLA DE MONTO Y RANGOS DE ADJUDICACIÓN		58,000.00	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 51331-3333 SERVICIOS DE ASESORÍA EN INSTALACIÓN DE EQUIPOS Y REDES INFORMÁTICAS Y ADMINISTRACIÓN DE CENTROS DE CÓMPUTO.

ANEXO DAMA-ACF-16-SOL-16
RESULTADO: AF-29

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA											ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE				OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE						
012643	27/06/2024	58,000.00	005604	27/06/2024	58,000.00	07/05/2024	EEE7E64F-8322-49C7-BCFD-9ECE2980F501	LGS CONSORCIO CONSTRUCTOR DE ANTEQUERA S.A. DE C.V.	58,000.00	PAGO DE SERVICIO POR LICENCIAMIENTO MENSUAL (SOFIM) MAYO 2024	58,000.00	* ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL EEE7E64F-8322-49C7-BCFD-9ECE2980F501 DE FECHA 07 DE MAYO DE 2024 Y XML * PEDIDO AL PROVEEDOR * TABLA COMPARATIVA * COTIZACIÓN * ACTA DE RECEPCIÓN Y ENTREGA FÍSICA DE BIENES Y/O SERVICIOS * REPORTE FOTOGRÁFICO. * SOLICITUD QUE SE PROGRAME LAS FECHAS DE LICENCIAMIENTO DEL PROGRAMA SOFIM DE FECHA 09 DE ENERO DE 2024 * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * CONTRATO DE ADQUISICIÓN NO. MSJBTO-20184-AD-IF-055/2024 DE FECHA 04 DE ENERO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * ORIGINAL DE ESCRITO DE JUSTIFICACIÓN DE MOTIVOS PARA LA APLICACIÓN DE LA TABLA DE MONTO Y RANGOS DE ADJUDICACIÓN		58,000.00	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL
014371	18/07/2024	58,000.00	006372	18/07/2024	58,000.00	10/06/2024	01CD6542-11F4-46AE-9287-569F6944D607	LGS CONSORCIO CONSTRUCTOR DE ANTEQUERA S.A. DE C.V.	58,000.00	PAGO DE SERVICIO POR LICENCIAMIENTO MENSUAL (SOFIM) JUNIO 2024.	58,000.00	* ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 01CD6542-11F4-46AE-9287-569F6944D607 DE FECHA 06 DE JUNIO 2024 Y XML * TABLA COMPARATIVA * COTIZACIÓN * PEDIDO AL PROVEEDOR * ACTA DE RECEPCIÓN Y ENTREGA FÍSICA DE BIENES Y/O SERVICIOS * REPORTE FOTOGRÁFICO. * SOLICITUD QUE SE PROGRAME LAS FECHAS DE LICENCIAMIENTO DEL PROGRAMA SOFIM DE FECHA 09 DE ENERO DE 2024 * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * CONTRATO DE ADQUISICIÓN NO. MSJBTO-20184-AD-IF-055/2024 DE FECHA 04 DE ENERO DE 2024. * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * ORIGINAL DE ESCRITO DE JUSTIFICACIÓN DE MOTIVOS PARA LA APLICACIÓN DE LA TABLA DE MONTO Y RANGOS DE ADJUDICACIÓN		58,000.00	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 51331-3333 SERVICIOS DE ASESORÍA EN INSTALACIÓN DE EQUIPOS Y REDES INFORMÁTICAS Y ADMINISTRACIÓN DE CENTROS DE CÓMPUTO.

ANEXO DAMA-ACF-16-SOL-16
RESULTADO: AF-29

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
016225	09/08/2024	58,000.00	007139	09/08/2024	58,000.00	12/05/2024	016FBA3B-8589-4987-85D5-0EB32C671689	LGS CONSORCIO CONSTRUCTOR DE ANTEQUERA S.A. DE C.V.	58,000.00	PAGO DE SERVICIO POR LICENCIAMIENTO MENSUAL (SOFIM) JULIO 2024.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA AL: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL	58,000.00	* ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 016FBA3B-8589-4987-85D5-0EB32C671689 DE FECHA 12 DE MAYO DE 2024 Y XML * PEDIDO AL PROVEEDOR * TABLA COMPARATIVA * COTIZACIÓN. * ACTA DE RECEPCIÓN Y ENTREGA FÍSICA DE BIENES Y/O SERVICIOS * REPORTE FOTOGRÁFICO. * SOLICITUD QUE SE programe LAS FECHAS DE LICENCIAMIENTO DEL PROGRAMA SOFIM DE FECHA 09 DE ENERO DE 2024 * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * OFICIO NÚMERO DI/023/2024 DE FECHA 12 DE ENERO DE 2024, EN DONDE SE INFORMA QUE EL SISTEMA SOFIM, SE UTILIZA PARA LA OPTIMIZACIÓN Y BENEFICIOS DE ACUERDO A LAS NECESIDADES PROPIAS DEL MUNICIPIO * CONTRATO DE ADQUISICIÓN NO. MSJBTO-20184-AD-IF-055/2024 DE FECHA 04 DE ENERO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * ORIGINAL DE ESCRITO DE JUSTIFICACIÓN DE MOTIVOS PARA LA APLICACIÓN DE LA TABLA DE MONTOS Y RANGOS DE ADJUDICACIÓN		58,000.00	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL
016912	20/08/2024	58,000.00	007443	20/08/2024	58,000.00	05/08/2024	1FB96F69-4963-4CFE-9964-AD4381D98012	LGS CONSORCIO CONSTRUCTOR DE ANTEQUERA S.A. DE C.V.	58,000.00	PAGO DE SERVICIO POR LICENCIAMIENTO MENSUAL (SOFIM) AGOSTO 2024.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA AL: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL	58,000.00	* ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 1FB96F69-4963-4CFE-9964-AD4381D98012 DE FECHA 05 DE AGOSTO DE 2024 Y XML * PEDIDO AL PROVEEDOR * TABLA COMPARATIVA * COTIZACIÓN. * ACTA DE RECEPCIÓN Y ENTREGA FÍSICA DE BIENES Y/O SERVICIOS * REPORTE FOTOGRÁFICO. * SOLICITUD QUE SE programe LAS FECHAS DE LICENCIAMIENTO DEL PROGRAMA SOFIM DE FECHA 09 DE ENERO DE 2024 * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * OFICIO NÚMERO DI/023/2024 DE FECHA 12 DE ENERO DE 2024, EN DONDE SE INFORMA QUE EL SISTEMA SOFIM, SE UTILIZA PARA LA OPTIMIZACIÓN Y BENEFICIOS DE ACUERDO A LAS NECESIDADES PROPIAS DEL MUNICIPIO * CONTRATO DE ADQUISICIÓN NO. MSJBTO-20184-AD-IF-055/2024 DE FECHA 04 DE ENERO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * ORIGINAL DE ESCRITO DE JUSTIFICACIÓN DE MOTIVOS PARA LA APLICACIÓN DE LA TABLA DE MONTOS Y RANGOS DE ADJUDICACIÓN		58,000.00	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 51331-3333 SERVICIOS DE ASESORÍA EN INSTALACIÓN DE EQUIPOS Y REDES INFORMÁTICAS Y ADMINISTRACIÓN DE CENTROS DE CÓMPUTO.

ANEXO DAMA-ACF-16-SOL-16
RESULTADO: AF-29

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
019184	20/09/2024	58,000.00	008401	20/09/2024	58,000.00	05/09/2024	452F8F29-6B99-409A-AB22-392FCAA00EB0	LGS CONSORCIO CONSTRUCTOR DE ANTEQUERA S.A. DE C.V.	58,000.00	PAGO DE SERVICIO DE LICENCIAMIENTO MENSUAL (SOFIM) SEPTIEMBRE 2024.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA AL: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL	58,000.00	* ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 452F8F29-6B99-409A-AB22-392FCAA00EB0 DE FECHA 05 DE SEPTIEMBRE 2024 Y XML * PEDIDO AL PROVEEDOR * TABLA COMPARATIVA * COTIZACIÓN. * REPORTE FOTOGRÁFICO. * ACTA DE RECEPCIÓN Y ENTREGA FÍSICA DE BIENES Y/O SERVICIOS * SOLICITUD QUE SE PROGRAME LAS FECHAS DE LICENCIAMIENTO DEL PROGRAMA SOFIM DE FECHA 09 DE ENERO DE 2024 * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * OFICIO NÚMERO DI/023/2024 DE FECHA 12 DE ENERO DE 2024, EN DONDE SE INFORMA QUE EL SISTEMA SOFIM, SE UTILIZA PARA LA OPTIMIZACIÓN Y BENEFICIOS DE ACUERDO A LAS NECESIDADES PROPIAS DEL MUNICIPIO, SUSCRITO POR EL ÁREA REQUERENTE, DIRIGIDO A LA DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN. * CONTRATO DE ADQUISICIÓN NO. MSJBTO-20184-AD-IF-055/2024 DE FECHA 04 DE ENERO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * ORIGINAL DE ESCRITO DE JUSTIFICACIÓN DE MOTIVOS PARA LA APLICACIÓN DE LA TABLA DE MONTOS Y RANGOS DE ADJUDICACIÓN		58,000.00	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL
024084	26/11/2024	58,000.00	010387	26/11/2024	58,000.00	06/11/2024	68A50F37-24C8-421D-9013-DCE4CE1AF756	LGS CONSORCIO CONSTRUCTOR DE ANTEQUERA S.A. DE C.V.	58,000.00	PAGO DE SERVICIO DE LICENCIAMIENTO MENSUAL (SOFIM) NOVIEMBRE 2024.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA AL: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL	58,000.00	* ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 68A50F37-24C8-421D-9013-DCE4CE1AF756 DE FECHA 06 DE NOVIEMBRE 2024 Y XML * PEDIDO AL PROVEEDOR * TABLA COMPARATIVA * COTIZACIÓN. * ACTA DE RECEPCIÓN Y ENTREGA FÍSICA DE BIENES Y/O SERVICIOS * REPORTE FOTOGRÁFICO. * SOLICITUD QUE SE PROGRAME LAS FECHAS DE LICENCIAMIENTO DEL PROGRAMA SOFIM DE FECHA 09 DE ENERO DE 2024 * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * CONTRATO DE ADQUISICIÓN NO. MSJBTO-20184-AD-IF-055/2024 DE FECHA 04 DE ENERO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * ORIGINAL DE ESCRITO DE JUSTIFICACIÓN DE MOTIVOS PARA LA APLICACIÓN DE LA TABLA DE MONTOS Y RANGOS DE ADJUDICACIÓN		58,000.00	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 51331-3333 SERVICIOS DE ASESORÍA EN INSTALACIÓN DE EQUIPOS Y REDES INFORMÁTICAS Y ADMINISTRACIÓN DE CENTROS DE CÓMPUTO.

ANEXO DAMA-ACF-16-SOL-16
RESULTADO: AF-29

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
025528	10/12/2024	58,000.00	010914	10/12/2024	58,000.00	02/12/2024	07A07A8B-54E8-44DD-AA13-B7DDC9BA1526	LGS CONSORCIO CONSTRUCTOR DE ANTEQUERA S.A. DE C.V.	58,000.00	PAGO DE SERVICIO DE LICENCIAMIENTO MENSUAL (SOFIM) DICIEMBRE 2024.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA AL: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL	58,000.00	* ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 07A07A8B-54E8-44DD-AA13-B7DDC9BA1526 DE FECHA 02 DE DICIEMBRE DE 2024 Y XML. * PEDIDO AL PROVEEDOR * TABLA COMPARATIVA * COTIZACIÓN. * ACTA DE RECEPCIÓN Y ENTREGA FÍSICA DE BIENES Y/O SERVICIOS DE FECHA 01 DE DICIEMBRE DE 2024. * REPORTE FOTOGRÁFICO. * OFICIO NÚMERO DI/011/2024 DE FECHA 09 DE ENERO DE 2024, EN DONDE SE SOLICITA SE PROGRAME LAS FECHAS DE LICENCIAMIENTO DEL PROGRAMA SOFIM, SUSCRITO POR EL ÁREA REQUERENTE, DIRIGIDO A LA DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN. * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * OFICIO NÚMERO DI/023/2024 DE FECHA 12 DE ENERO DE 2024, EN DONDE SE INFORMA QUE EL SISTEMA SOFIM, SE UTILIZA PARA LA OPTIMIZACIÓN Y BENEFICIOS DE ACUERDO A LAS NECESIDADES PROPIAS DEL MUNICIPIO * CONTRATO DE ADQUISICIÓN NO. MSJBTO-20184-AD-IF-055/2024 DE FECHA 04 DE ENERO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * ORIGINAL DE ESCRITO DE JUSTIFICACIÓN DE MOTIVOS PARA LA APLICACIÓN DE LA TABLA DE MONTOS Y RANGOS DE ADJUDICACIÓN	58,000.00		EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL
INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL																
022734	31/10/2024	1,500,000.00	009809	31/10/2024	1,500,000.00	12/10/2024	32AF9622-033D-43FI-9B24-7FD38D0BA4A4	LGS CONSORCIO CONSTRUCTOR DE ANTEQUERA S.A. DE C.V.	1,500,000.00	PAGO DEL SERVICIO DEL PADRON DE PANTEONES, DESARROLLO DE MODULOS PARA REGISTRO DE DATOS GENERALES DE ALTA Y EDICION, ADECUACION DE ORDENES DE PAGO, DESCUENTOS AUTOMATICOS Y MANUALES, ADECUACION DEL MODULO DE CAJAS PARA EL COBRO, ALTA DE CALIFICACIONES DE ACUERDO A LA LEY DE INGRESOS VIGENTE.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA AL: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL	1,500,000.00	* ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 32AF9622-033D-43FI-9B24-7FD38D0BA4A4 DE FECHA 10 DE OCTUBRE DE 2024 Y XML. * ORDEN DE TRABAJO * PEDIDO AL PROVEEDOR * TABLA COMPARATIVA * TRES COTIZACIONES * SOLICITUD DE EL SERVICIO DE DESARROLLO DEL PADRÓN DE PANTEONES DE FECHA 18 DE JUNIO DE 2024 * ESTUDIO DE MERCADO. * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * CONTRATO DE SERVICIOS NO. MSJBTO-20184-IR-IF-083/2024 DE FECHA 05 DE JULIO DE 2024 DE INVITACIÓN RESTRINGIDA * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * ORIGINAL DE ESCRITO DE JUSTIFICACIÓN DE MOTIVOS PARA LA APLICACIÓN DE LA TABLA DE MONTOS Y RANGOS DE ADJUDICACIÓN	1,500,000.00		EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

SUB-SUBCUENTA: 51331-3333 SERVICIOS DE ASESORÍA EN INSTALACIÓN DE EQUIPOS Y REDES INFORMÁTICAS Y ADMINISTRACIÓN DE CENTROS DE CÓMPUTO.

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

ANEXO DAMA-ACF-16-SOL-16
RESULTADO: AF-29

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
022734	31/10/2024		009809	31/10/2024		12/10/2024	32AF9622-033D-43F1-9B24-7FD36D0BA4A4	LGS CONSORCIO CONSTRUCTOR DE ANTEQUERA S.A. DE C.V.		PAGO DEL SERVICIO DEL PADRON DE PANTEONES, DESARROLLO DE MODULOS PARA REGISTRO DE DATOS GENERALES DE ALTA Y EDICION, ADECUACION DE ORDENES DE PAGO, DESCUENTOS AUTOMATICOS Y MANUALES, ADECUACION DEL MODULO DE CAJAS PARA EL COBRO, ALTA DE CALIFICACIONES DE ACUERDO A LA LEY DE INGRESOS VIGENTE.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA AL: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL		* CIRCULAR CA/02/2024 DE FECHA 02 DE ENERO DE 2024, DONDE SE CONVOCA A QUE ASISTAN A LA SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES, SUSCRITO POR EL SECRETARIO TÉCNICO DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES, DIRIGIDO A LOS INTEGRANTES DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES. * ACTA DE SESIÓN EXTRAORDINARIA 01/2024 DE FECHA 02 DE ENERO DE 2024, EN DONDE SE APRUEBA LO UNANIMIDAD DE VOTOS LA PROPUESTA PARA LA CONTRATACIÓN DEL SERVICIO. * CIRCULAR CA/18/2024 DE FECHA 02 DE JULIO DE 2024, DONDE SE CONVOCA A QUE ASISTAN A LA SESIÓN ORDINARIA DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES, SUSCRITO POR EL SECRETARIO TÉCNICO DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES, DIRIGIDO A LOS INTEGRANTES DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES. * ACTA DE SESIÓN ORDINARIA 07/2024 DE FECHA 04 DE JULIO DE 2024, EN DONDE SE APRUEBA LO UNANIMIDAD DE VOTOS LA CONTRATACIÓN DEL PROVEEDOR. * SOLICITUD DE LA ADQUISICIÓN DEL SERVICIO POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA DE FECHA 02 DE JULIO DE 2024 * CUADRO COMPARATIVO * TRES COTIZACIONES * SOLICITUD DE LA DIGITALIZACIÓN PARA CONSULTA, DIFUSIÓN, CONSERVACIÓN Y GESTIÓN PÚBLICA DE DOCUMENTOS HISTÓRICOS DE FECHA 18 DE JUNIO DE 2024 * ESTUDIO DE MERCADO * CUADRO COMPARATIVO * TRES COTIZACIONES * SOLICITUD DE DESARROLLO DEL PADRÓN DE PANTEONES DE FECHA 18 DE JUNIO DE 2024 * ESTUDIO DE MERCADO. * ORIGINAL DE ESCRITO DE JUSTIFICACIÓN DE MOTIVOS PARA LA APLICACIÓN DE LA TABLA DE MONTOS Y RANGOS DE ADJUDICACIÓN			EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL
TOTAL		\$2,254,000.00			\$2,254,000.00				\$2,254,000.00			\$2,254,000.00			\$2,254,000.00	

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

ELABORÓ

C. JOSÉ VÍCTOR ANTONIO MARTÍNEZ
AUDITOR

REVISÓ

C. SELENE GARCÍA BOLAÑOS
JEFA DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "AT"

AUTORIZÓ

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



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

ANEXO DAMA-ACF-17-SOL-17
RESULTADO: ACF-30

SUB-SUBCUENTA: 51331-3363 SERVICIOS DE ELABORACIÓN E IMPRESIÓN DE DOCUMENTOS OFICIALES, REPRODUCCIÓN DE MATERIAL INFORMATIVO, LIBROS, FOLLETOS Y REVISTAS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE							OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	RETENCIONES	IMPORTE TOTAL	CONCEPTO						
INVITACIÓN RESTRINGIDA																		
002696	13/02/2024	176,697.00	001008	13/02/2024	176,697.00	02/02/2024	63861DE1-B851-42ED-B12C-3E337B85C0B2	OJ CORPORATIVO COMERCIAL S.A. DE C.V	176,697.00	0.00	176,697.00	PAGO DE 15 MILLARES DE IMPRESION DE VOLANTES TAMAÑO 1/2 CARTA DOBLE CARA , RUTAS PROGRAMA EMERGENTE DE RECOLECCIÓN DE BASURA; 10 MILLARES DE VOLANTES TAMAÑO CARTA DOBLE CARA; 1 MILLAR DE ETIQUETAS BOTES ORGANICOS E INORGANICOS; 75 M2 DE LONAS DE MEDIDAS DE 1X1.50 DE 2 X1.50 PARA PUNTOS ESTRATEGICOS, RUTAS PROGRAMA EMERGENTE DE RECOLECCIÓN DE BASURA Y 90 M2 DE LONAS 30 MEDIDA 2X 1.50 PARA CAMIONES RECOLECTORES	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA AL: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA	176,697.00	* CÉDULA DE SOLVENTACIÓN CON LA CUAL ENTREGA DOCUMENTACIÓN * ESTUDIO DE MERCADO POR LA CANTIDAD DE \$176,697.00 * TRES COTIZACIONES * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * SOLICITUD DE ADQUISICIÓN DE LAS IMPRESIONES SUSCRITO POR LA DIRECTORA DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y DIFUSIÓN DE FECHA 9 DE ENERO DE 2024 * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 5784 FOLIO FISCAL 63861DE1-B851-42ED-B12C-3E337B85C0B2 DE FECHA 02 DE FEBRERO DE 2024 Y XML * PEDIDO AL PROVEEDOR * TABLA COMPARATIVA * ACTA DE RECEPCIÓN Y ENTREGA FÍSICA DE BIENES Y/O SERVICIOS * REPORTE FOTOGRÁFICO * CONTRATO DE ADQUISICIÓN NÚMERO MSJBTO-20184-AD-IF-046/2024 DE FECHA 12 DE ENERO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA		176,697.00	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA
004192	07/03/2024	143,924.24	001749	07/03/2024	142,373.33	24/01/2024	9ED1BAD8-BFC6-4573-8D98-6F8EB81877D2	LORELI DAYAMANTI VARELA SARMIENTO	143,924.24	1,550.91	142,373.33	PAGO DE 2,000 PZA. DE IMPRESIÓN DE RECIBOS DE PAGO POR EL DERECHO DE AGUA; 25,000 PZA. DE IMPRESIÓN DE RECIBOS OFICIALES Y ORDENES DE PAGO QUE SE UTILIZAN PARA EL COBRO DE IMPUESTOS Y 20,000 IMPRESIÓN DE ORDENES DE PAGO.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA AL: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA	142,373.33	* OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * TRES COTIZACIONES * ESTUDIO DE MERCADO POR LA CANTIDAD DE \$142,373.33 * SOLICITUD DE IMPRESIÓN DE BOLETOS DE FECHA 24 DE ENERO DE 2024 * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 9ED1BAD8-BFC6-4573-8D98-6F8EB81877D2 DE FECHA 24 DE ENERO DE 2024 Y XML * VERIFICACIÓN DE COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET * PEDIDO AL PROVEEDOR * TABLA COMPARATIVA * ACTA DE RECEPCIÓN Y ENTREGA FÍSICA DE BIENES Y/O SERVICIOS * REPORTE FOTOGRÁFICO * CONTRATO ABIERTO NÚMERO MSJBTO-20184-CA-AD-IF-010/2024 DE FECHA 05 DE ENERO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA		142,373.33	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA
004509	12/03/2024	146,558.84	001874	12/03/2024	144,990.45	27/01/2024	9AB56906-B252-41D8-A3DD-EEDCA831FE91	LORELI DAYAMANTI VARELA SARMIENTO	146,569.87	1,579.42	144,990.45	PAGO DE 2,000 PZA. DE IMPRESIÓN DE RECIBOS DE PAGO POR EL DERECHO DE AGUA; 25,000 PZA. DE IMPRESIÓN DE RECIBOS OFICIALES Y 20,000 PZA. DE IMPRESIÓN DE ORDENES DE PAGO.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA AL: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA	144,990.45	* TRES COTIZACIONES * ESTUDIO DE MERCADO POR LA CANTIDAD DE \$144,990.45 * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * OFICIO NÚMERO DI/041/2023 DE LA SOLICITUD DE IMPRESIÓN DE BOLETOS DE FECHA 24 DE ENERO DE 2024 * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 9AB56906-B252-41D8-A3DD-EEDCA831FE91 DE FECHA 27 DE ENERO DE 2024 Y XML * VERIFICACIÓN DE COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET * PEDIDO AL PROVEEDOR * TABLA COMPARATIVA * ACTA DE RECEPCIÓN Y ENTREGA FÍSICA DE BIENES Y/O SERVICIOS * REPORTE FOTOGRÁFICO * CONTRATO ABIERTO NÚMERO MSJBTO-20184-CA-AD-IF-010/2024 DE FECHA 05 DE ENERO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA		144,990.45	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "A1"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

ANEXO DAMA-ACF-17-SOL-17
RESULTADO: ACF-30

SUB-SUBCUENTA: 51331-3363 SERVICIOS DE ELABORACIÓN E IMPRESIÓN DE DOCUMENTOS OFICIALES, REPRODUCCIÓN DE MATERIAL INFORMATIVO, LIBROS, FOLLETOS Y REVISTAS

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA													ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE							OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	RETENCIONES	IMPORTE TOTAL	CONCEPTO						
INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL																		
002586	13/02/2024	197,200.00	000961	13/02/2024	197,200.00	13/02/2024	BCD28297-8109-4F67-8261-08021F42C3D3	CHRISTIAN GARCÍA HERNÁNDEZ	197,200.00	0.00	197,200.00	PAGO POR 1085 POR IMPRESION DE 100.000 RECIBOS OFICIALES DE COBROS AMBULANTES DE \$18.00.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA AL: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL	197,200.00	* POLIZA DIARIO DE FECHA 13 DE FEBRERO DE 2024 * TRES COTIZACIONES * PEDIDO AL PROVEEDOR * CONTRATO ABIERTO NÚMERO MSJBTO-20184-CA-AD-IF-008/2024 DE FECHA 05 DE ENERO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * SOLICITUD DE IMPRESIÓN DE BOLETOS DE FECHA 05 DE ENERO DE 2024 * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL BCD28297-8109-4F67-8261-08021F42C3D3 DE FECHA 24 DE ENERO DE 2024 Y XML * VERIFICACIÓN DE COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET * CLAUSULAS DE RESCISIÓN * TABLA COMPARATIVA * ACTA DE RECEPCIÓN Y ENTREGA FÍSICA DE BIENES Y/O SERVICIOS * REPORTE FOTOGRAFICO		197,200.00	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL
003526	27/02/2024	197,200.00	001413	27/02/2024	197,200.00	27/02/2024	53F71EE9-49D7-4983-B148-FD4215C6EA5E	CHRISTIAN GARCÍA HERNÁNDEZ	197,200.00	0.00	197,200.00	PAGO DE 100,000 PZA DE IMPRESIÓN DE RECIBOS OFICIALES DE COBROS AMBULANTES DE \$12.00.		197,200.00	* OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * TRES COTIZACIONES * ESTUDIO DE MERCADO POR LA CANTIDAD DE \$197,200.00 * PEDIDO AL PROVEEDOR * CONTRATO ABIERTO NÚMERO MSJBTO-20184-CA-AD-IF-008/2024 DE FECHA 05 DE ENERO DE 2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * PEDIDO AL PROVEEDOR * SOLICITUD DE IMPRESIÓN DE BOLETOS DE FECHA 05 DE ENERO DE 2024 * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 53F71EE9-49D7-4983-B148-FD4215C6EA5E DE FECHA 24 DE ENERO DE 2024 Y XML * VERIFICACIÓN DE COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET * TABLA COMPARATIVA * ACTA DE RECEPCIÓN Y ENTREGA FÍSICA DE BIENES Y/O SERVICIOS * REPORTE FOTOGRAFICO * SESIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * ORIGINAL DE ESCRITO DE JUSTIFICACIÓN DE MOTIVOS PARA LA APLICACIÓN DE LA TABLA DE MONTOS Y RANGOS DE ADJUDICACIÓN		197,200.00	
TOTAL		\$861,580.08			\$858,460.78				\$861,591.11	\$3,130.33	\$858,460.78			\$858,460.78			\$858,460.78	

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. JOSÉ VÍCTOR ANTONIO MARTÍNEZ
AUDITOR

C. SELENE GARCÍA BOLAÑOS
JEFA DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "A1"

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



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

ANEXO DAMA-ACF-18-SOL-18
RESULTADO: ACF-32

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
INVITACIÓN RESTRINGIDA																
024977	05/12/2024	98,600.00	010753	05/12/2024	98,600.00	20/11/2024	dd3b006b-87d3-4afd-b377-e28fde6d7e90	ASESORIA EMPRESARIAL TORRALBA SA DE CV	98,600.00	ELABORACIÓN DE PROYECTO DE LINEAMIENTOS PARA EL CONTROL DEL MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS, PROPIEDAD DEL GOBIERNO MUNICIPAL.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA QUE SE DETALLA A CONTINUACIÓN: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA	98,600.00	* CEDULA DE SOLVENTACIÓN CON LA CUAL ENTREGA DOCUMENTACIÓN * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * COTIZACIÓN * SOLICITUD PARA LA CONTRATACIÓN DE SERVICIO DE FECHA 06 DE SEPTIEMBRE DE 2024 * ESTUDIO DE MERCADO POR LA CANTIDAD DE \$98,600.00 * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOJO FISCAL DD3B006B-87D3-4AFD-B377-E28FDE6D7E90 DE FECHA 20 DE NOVIEMBRE DE 2024 Y XML * ORDEN DE TRABAJO * TABLA COMPARATIVA * REPORTE DE ACTIVIDADES DE FECHA 01 DE SEPTIEMBRE DE 2024 * JUSTIFICACIÓN DEL PARQUE VEHICULAR * CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS MSJBTO-20184-AD-IF-274/2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * NORMATIVA DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC (LINEAMIENTOS PARA EL CONTROL DEL MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS, PROPIEDAD DEL GOBIERNO MUNICIPAL)		98,600.00	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA
24980	05/12/2024	50,000.00	010754	05/12/2024	77,720.00	22/08/2024	f4742c3f-4042-4297-a582-5f77c505b576	ASESORIA EMPRESARIAL TORRALBA SA DE CV	77,720.00	ELABORACIÓN DE PROPUESTA DE REGLAMENTO PARA LA PREVENCIÓN INTEGRAL Y ECONOMÍA CIRCULAR DE RESIDUOS DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA QUE SE DETALLA A CONTINUACIÓN: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA	77,720.00	* OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * COTIZACIÓN * CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS MSJBTO-20184-AD-IF-267/2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOJO FISCAL F4742C3F-4042-4297-A582-5F77C505B576 DE FECHA 22 DE AGOSTO DE 2024 Y XML * VERIFICACIÓN DE COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET * ORDEN DE TRABAJO * TABLA COMPARATIVA * ESTUDIO DE MERCADO POR LA CANTIDAD DE \$77,720.00 * REPORTE DE ACTIVIDADES DE FECHA 01 DE SEPTIEMBRE DE 2024 * OFICIO NÚMERO DSBM/0683/2024 DE FECHA 19 DE AGOSTO DE 2024 ELABORACIÓN DE PROPUESTA DEL REGLAMENTO PARA LA PREVENCIÓN INTEGRAL Y ECONOMÍA CIRCULAR DE RESIDUOS DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA * OFICIO NÚMERO DSBM/584/2024 DE FECHA 07 DE AGOSTO DE 2024 JUSTIFICACIÓN DE PROVEEDOR ÚNICO * REPORTE FOTOGRÁFICO * PROYECTO DE REGLAMENTO MUNICIPAL PARA LA PREVENCIÓN, GESTIÓN INTEGRAL Y ECONOMÍA CIRCULAR DE RESIDUOS DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC		77,720.00	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA
		27,720.00														



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

ANEXO DAMA-ACF-18-SOL-18
RESULTADO: ACF-32

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL																
001383	31/01/2024	840,190.98	000578	31/01/2024	840,190.98	22/01/2024	abf5775b-8fd4-4917-ae1d-87085ae05bc9	METABE S.A. DE C.V.	840,190.98	SERVICIO DE GESTORÍA POR LA BONIFICACIÓN OBTENIDA EN KILOWATTS - HORA DE ENERGÍA ELÉCTRICA CUANTIFICABLE EN MONEDA NACIONAL A FAVOR DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA, CONFORME A LA RESOLUCIÓN FIRME EMITIDA POR C.F.E. SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS CON NÚMERO DE OFICIO SSB/OTE-PP-01.0501/2022 EN COSAMALOAPAN DE CARPIO, VER.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA QUE SE DETALLA A CONTINUACIÓN: * INVESTIGACIÓN DE MERCADO * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL	840,190.98	* OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * DOS COTIZACIONES * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * SOLICITUD PARA LA ADQUISICIÓN DE BIENES Y/O SERVICIOS DE FECHA 02 DE ENERO DE 2024 * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL ABF5775B-8FD4-4917-AE1D-87085AE05BC9 DE FECHA 22 DE ENERO DE 2024 Y XML * TABLAS COMPARATIVAS * PEDIDO AL PROVEEDOR * ACTA DE RECEPCIÓN Y ENTREGA FÍSICA DE BIENES Y/O SERVICIOS * OFICIO NÚMERO DSBM/058/2024 DE FECHA 23 DE ENERO DE 2024 DE LA SOLICITUD DE PAGO AL PROVEEDOR * OFICIO NÚMERO DSBM/051/2024 DE FECHA 01 DE ENERO DE 2024 DE SERVICIO DE GESTORÍA PROFESIONAL PARA AHORRO Y/O BONIFICACIÓN POR CONSUMO DE ENERGÍA ELÉCTRICA * OFICIO NÚMERO SSB/OTE-PP-01.0501/2022 DEL LC MIGUEL EDEVALDO CRUZ TORRES RESPONSABLE DE CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS DIRIGIDO A LA C. EUGENIA RODRIGUEZ NARANJO SINDICA PROCURADOR DE MUNICIPIO SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC * OFICIO NÚMERO PM/0501/2023 DE FECHA 30 DE JUNIO DE 2023 DE SOLICITUD DE BONIFICACIÓN Y/O CREDITO A FAVOR * OFICIO NÚMERO SP/0217/2023 DE FECHA 09 DE AGOSTO 2023 DE SOLICITUD DE APLICACIÓN DE LA BONIFICACIÓN Y/O CREDITO A FAVOR * OFICIO NÚMERO SSB/OTE/PP/TUX-03-712/2023 DE FECHA 13 DE OCTUBRE 2023 DE SEGUIMIENTO CRÉDITO MPIO SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC * ESCRITO POR EL LIC MOISES GARCÍA TORRES REPRESENTANTE LEGAL DE METABE S.A DE C.V DIRIGIDO AL LIC. IRINEO MOLINA ESPINOZA PRESIDENTE MUNICIPAL * SESIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES CIRCULAR CA/04/2024 DE FECHA 02 DE ENERO DE 2024 * CONTRATO ABIERTO DE SERVICIOS MSJBTO-20184-CA-AD-IF-007/2024 * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * ORIGINAL DE ESCRITO DE JUSTIFICACIÓN DE MOTIVOS PARA LA APLICACIÓN DE LA TABLA DE MONTOS Y RANGOS DE ADJUDICACIÓN		840,190.98	JUSTIFICATIVA: INVESTIGACIÓN DE MERCADO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL
TOTAL		\$1,016,510.98			\$1,016,510.98				\$1,016,510.98			\$1,016,510.98			\$1,016,510.98	

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. JOSÉ VÍCTOR ANTONIO MARTÍNEZ
AUDITOR

C. SELENE GARCÍA BOLAÑOS
JEFA DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "AT"

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



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

ANEXO DAMA-ACF-19-SOL-19
RESULTADO: ACF-33

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18-00020723-7			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL																			
028134	30/12/2024	279,471.09	011830	30/12/2024	1,139,278.92	27/12/2024	CLAVE DE RASTREO: 202403264001408BET0000448421070	1,139,278.92	30/12/2024	5EB9F6D2-C3FD-4D97-B11D-E7D5469993E1	MATERIALES Y SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN AXA	1,139,278.92	50366 LM-METRO LINEAL SERVICIO APLICACIÓN DE PINTURA EN GUARNICIONES (INCLUYE MATERIALES, MANO DE OBRA Y PREPARACIÓN DE LA SUPERFICIE)	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA COMO SE DETALLA A CONTINUACIÓN: * INVESTIGACIÓN DE MERCADO * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL.	1,139,278.92	INVESTIVACIÓN DE MERCADO: * ESTUDIO DE MERCADO ORIGINAL POR LA CANTIDAD DE \$1,139,278.92 ADICIONALMENTE PRESENTÓ: * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * PEDIDO AL PROVEEDOR * CONTRATO DE SERVICIOS MSJBTO-20184-AD-IF-317/2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * CEDULA DE SOLVENTACIÓN CON LA CUAL ENTREGA DOCUMENTACIÓN * TRES COTIZACIONES * CUADRO COMPARATIVO * SOLICITUD PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y/O SERVICIOS DE FECHA 31 DE OCTUBRE DE 2024 * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 5EB9F6D2- C3FD-4D97-B11D-E7D5469993E1 DE FECHA 27 DE DICIEMBRE DE 2024 Y XML * CLAUSULAS * ACTA DE RECEPCIÓN Y ENTREGA FÍSICA DE BIENES Y/O SERVICIOS * SOLICITUD DE MATERIAL DE FECHA 18 DE OCTUBRE DE 2024 * REPORTE FOTOGRÁFICO * SESIÓN DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES CIRCULAR CA/26/2024 DE FECHA 31 DE AGOSTO DE 2024 * COMITÉ DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA SESIÓN ORDENARIA 11/2024 * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * ORIGINAL DE ESCRITO DE JUSTIFICACIÓN DE MOTIVOS PARA LA APLICACIÓN DE LA TABLA DE MONTO Y RANGOS DE ADJUDICACIÓN	1,139,278.92	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL	
327,978.42																			
531,829.41																			
TOTAL		\$1,139,278.92			\$1,139,278.92			\$1,139,278.92				\$1,139,278.92			\$1,139,278.92			\$1,139,278.92	

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. JOSÉ VÍCTOR ANTONIO MARTÍNEZ
AUDITOR

C. SELENE GARCÍA BOLÁÑOS
JEFA DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "AT"

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



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

ANEXO DAMA-ACF-20-SOL-20
RESULTADO: ACF-34

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA											ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
INVITACIÓN RESTRINGIDA																
002699	13/02/2024	118,703.00	001009	13/02/2024	118,703.00	19/01/2024	8951D89C-4755-5620-A5A1-68BE97E68541	MERCEDES GUADALUPE DIAZ DIAZ	118,703.00	1 PZA VALVULA NEUMATICA PARA ACTURADORES DE TOMA DE FUERZA, ASPIRACION E INVECCION DE AGUA; 1 PZA ADICIONAL (INSTALACION DE MANGUERAS, COPLES, CONEXIONES, SILENCIADORES, CONECTORES PARA BOBINAS); 1 PZA MUELLE TRASERA DE CABINA; 1 PZA AMORTIGUADOR CABINA; 1 PZA CIROCA DE VENTILADOR.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA COMO SE DETALLA A CONTINUACIÓN: * INVESTIGACIÓN DE MERCADO * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA.	118,703.00	* OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * TRES COTIZACIONES * CONTRATO DE ADQUISICIÓN MSJBTO-20184-AD-IF-026/2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * CEDULA DE SOLVENTACIÓN CON LA CUAL ENTREGA DOCUMENTACIÓN * SOLICITUD DEL MATERIAL DE FECHA 05 DE ENERO DE 2024 * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 8951D89C-4755-5620-A5A1-68BE97E68541 DE FECHA 19 DE ENERO DE 2024 Y XML * PEDIDO AL PROVEEDOR * TABLA COMPARATIVA * ACTA DE RECEPCIÓN Y ENTREGA FÍSICA DE BIENES Y/O SERVICIOS * BITÁCORA DE MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA Y UNIDADES DE FECHA 16 DE ENERO DE 2024 * REPORTE FOTOGRÁFICO		118,703.00	JUSTIFICATIVA: INVESTIGACIÓN DE MERCADO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA
028353	31/12/2024	340,726.45	011857	31/12/2024	340,726.45	30/12/2024	089FAB16-BE72-4C18-9230-50870CC6D283	HIDRAULICA G S	147,736.09	1 SERVICIO MANIOBRAS DE EXTRACCION DE EQUIPO DE BOMBEO SUMERGIBLE DE 15 a 20 HP CON COLUMNA DE 3" DE DIAMETRO; 1 SERVICIO REHABILITACION DE CUERPO DE IMPULSORES TOTALMENTE EN ACERO INOXIDABLE MCA ALTAMIRA O SIMILAR CON DESCARGA DE 3" DE DIAMETRO; 1 SERVICIO REHABILITACION DE MOTOR SUMERGIBLE DE 20 HP 230 VOLTS 3 FASES CON ACOPLE EN 3" DE DIAMETRO; 1 SERVICIO INSTALACION DE KIT DE EMPALME PARA CABLE PLANO SUMERGIBLE 3X6 AWG EXTRAFORRADO MCA CONDELMEX O SIMILAR; 1 SERVICIO MANIOBRAS DE INSTALACION DE EQUIPO DE BOMBEO SUMERGIBLE DE 15 A 20 HP CON COLUMNA DE 3" DE DIAMETRO; 1 SERVICIO PRUEBA DE EQUIPO Y PUESTA EN MARCHA DE EQUIPO DE BOMBEO SUMERGIBLE.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA COMO SE DETALLA A CONTINUACIÓN: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA.	340,726.45	* OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * TRES COTIZACIONES * TABLA COMPARATIVA * ESTUDIO DE MERCADO POR LA CANTIDAD DE \$147,736.09 * CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS MSJBTO-20184-AD-IF-321/2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * SOLICITUD DEL SERVICIO DE FECHA 27 DE DICIEMBRE DE 2024 * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 089FAB16-BE72-4C18-9230-50870CC6D283 DE FECHA 28 DE DICIEMBRE DE 2024 Y XML * PEDIDO AL PROVEEDOR * ACTA DE RECEPCIÓN Y ENTREGA FÍSICA DE BIENES Y/O SERVICIOS * REPORTE FOTOGRÁFICO		340,726.45	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

ANEXO DAMA-ACF-20-SOL-20
RESULTADO: ACF-34

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

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA											ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
028353			011857	31/12/2024		30/12/2024	99EE675F-683B-4980-82FF-A502D3777D41	HIDRAULICA G S	192,990.36	1 SERVICIO MANIOBRAS DE EXTRACCION DE EQUIPO DE BOMBEO SUMERGIBLE DE 40HP, CON TUBERIA DE COLUMNA DE 6" DE DIAMETRO; 1 SERVICIO REHABILITACION MECANICA DE BOMBA SUMERGIBLE TOTALMENTE EN ACERO INOXIDABLE MCA ALTAMIRA MOD 53-3-2a DE 40 HP; 1 SERVICIO MANIOBRAS DE INSTALACION DE EQUIPO DE BOMBEO SUMERGIBLE DE 40 HP, CON TUBERIA DE COLUMNA DE 6" DE DIAMETRO; 1 SERVICIO INSTALACION DE KIT DE EMPALME PARA CABLE PLANO SUMERGIBLE EXTRAFORRADO MCA CONDELMEX CAL 3X1/0 AWG; 1 SERVICIO REHABILITACION DE MOTOR SUMERGIBLE DE 40 HP 440 VOLTS 3 FASES CON ACOPLAMIENTO EN 6" DE DIAMETRO.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA COMO SE DETALLA A CONTINUACIÓN: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA.		* OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * TRES COTIZACIONES * TABLA COMPARATIVA * ESTUDIO DE MERCADO POR LA CANTIDAD DE \$195,030.80 * CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS MSJBTO-20184-AD-IF-320/2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * SOLICITUD DEL SERVICIO DE FECHA 27 DE DICIEMBRE DE 2024 * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 99EE675F-683B-4980-82FF-A502D3777D41 DE FECHA 28 DE DICIEMBRE DE 2024 Y XML * PEDIDO AL PROVEEDOR * ACTA DE RECEPCIÓN Y ENTREGA FÍSICA DE BIENES Y/O SERVICIOS * REPORTE FOTOGRÁFICO * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * ORIGINAL DE ESCRITO DE JUSTIFICACIÓN DE MOTIVOS PARA LA APLICACIÓN DE LA TABLA DE MONTOS Y RANGOS DE ADJUDICACIÓN			EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA
TOTAL		\$459,429.45			\$459,429.45				\$459,429.45			\$459,429.45			\$459,429.45	

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. JOSÉ VÍCTOR ANTONIO MARTÍNEZ
AUDITOR

C. SELENE GARCÍA BOLAÑOS
JEFA DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "AT"

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



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "A1"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

ANEXO DAMA-ACF-21-SOL-21
RESULTADO: ACF-35

SUB-SUBCUENTA: 51351-3591 SERVICIOS DE LIMPIEZA DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18-00020723-7			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
INVITACIÓN RESTRINGIDA																			
003585	27/02/2024	178,640.00	001442	27/02/2024	665,840.00	27/02/2024	TRANSFERENCIA CLAVE DE RASTREO: 20240227400148ET0000459245430	665,840.00	15/02/2024	8b04badd-2cae-42bb-b99b-9fb83d3d89bd	COMPUESTOS PETREOS & MATERIALES PARA LA CONSTRUCCION ESPINELA S.A DE C.V.	178,640.00	UNA UNIDAD ACARREO DE MATERIAL	NO PRESENTO LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA COMO SE DETALLA A CONTINUACIÓN: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA.	\$178,640.00	* CEDULA DE SOLVENTACIÓN CON LA CUAL ENTREGA DOCUMENTACIÓN * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * COTIZACIÓN * TABLA COMPARATIVA * PEDIDO AL PROVEEDOR * CONTRATO ABIERTO MSJBTO-20184-CA-AD-IF-003/2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 8b04badd-2cae-42bb-b99b-9fb83d3d89bd DE FECHA 15 DE FEBRERO DE 2024 Y XML * OFICIO NÚMERO APA/0187/2024 DE FECHA 22 DE ENERO DE 2024 DE CONCILIACIÓN DE RENTA DE VOLTEO * VERIFICACIÓN Y ENTREGA RECEPCIÓN FÍSICA DE BIENES Y/O SERVICIOS * REPORTE FOTOGRÁFICO * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * ORIGINAL DE ESCRITO DE JUSTIFICACIÓN DE MOTIVOS PARA LA APLICACIÓN DE LA TABLA DE MONTOS Y RANGOS DE ADJUDICACIÓN		\$178,640.00	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA
TOTAL		\$178,640.00			\$665,840.00			\$665,840.00				\$178,640.00			\$178,640.00			\$178,640.00	

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

ELABORÓ

C. JOSÉ VÍCTOR ANTONIO MARTÍNEZ
AUDITOR

REVISÓ

C. SELENE GARCÍA BOLAÑOS
JEFA DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "A1"

AUTORIZÓ

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



ASFE
AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
DEL ESTADO DE OAXACA

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "A1"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

ANEXO DAMA-ACF-22-SOL-22
RESULTADO: ACF-36

SUB-SUBCUENTA: 51361-3611 DIFUSIÓN POR RADIO, TELEVISIÓN Y OTROS MEDIOS DE MENSAJES SOBRE PROGRAMAS Y ACTIVIDADES GUBERNAMENTALES.

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA															ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			BANCO SANTANDER (MÉXICO), S.A. CTA: 18-00020723-7			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
INVITACIÓN RESTRINGIDA																			
008686	13/05/2024	130,500.00	003917	13/05/2024	130,500.00	13/05/2024	TRANSFERENCIA BANCARIA REFERENCIA: 63730	130,500.00	17/04/2024	23C8547C-8145-4056-A1E5-E42AC83ICEB0	CHRISTIAN GARCÍA HERNÁNDEZ	261,000.00	3 SERVICIO DE PERIFONEO LOCAL Y FORANEO DISTRIBUIDO DURANTE 30 DIAS DEL 6 DE ABRIL AL 5 DE MAYO DEL 2024 DONDE SE ESTARA DANDO A CONOCER LA CARTELERA DE LAS FIESTAS DE LA CIUDAD QUE SE REALIZARAN APARTIR DEL 13 DE ABRIL AL 5 DE MAYO DEL 2024	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA COMO SE DETALLA A CONTINUACIÓN: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA.	130,500.00	* CEDULA DE SOLVENTACIÓN CON LA CUAL ENTREGA DOCUMENTACIÓN * SOLICITUD DE LA CONTRATACIÓN DEL SERVICIO DE FECHA 11 DE MARZO DE 2024 * TRES COTIZACIONES * ESTUDIO DE MERCADO POR LA CANTIDAD DE \$261,000.00 * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 23C8547C-8145-4056-A1E5-E42AC83ICEB0 DE FECHA 17 DE ABRIL DE 2024 Y XML * VERIFICACIÓN DE COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET * ORDEN DE TRABAJO * TABLA COMPARATIVA * BITACORA DE PERIFONEO" PUBLI-MÓVIL"		130,500.00	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA
008391	21/05/2024	130,500.00	004233	21/05/2024	130,500.00	21/05/2024	CARGO TRANSFERENCIA ENLACE: FAC1170	130,500.00							130,500.00	* REPORTE FOTOGRÁFICO * CONTRATO ABIERTO MSJ/BO-20184-CA-AD-IF-008/2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * ORIGINAL DE ESCRITO DE JUSTIFICACIÓN DE MOTIVOS PARA LA APLICACIÓN DE LA TABLA DE MONTOS Y RANGOS DE ADJUDICACIÓN		130,500.00	
TOTAL		\$261,000.00			\$261,000.00			\$261,000.00				\$261,000.00			\$261,000.00			\$261,000.00	

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. JOSÉ VÍCTOR ANTONIO MARTÍNEZ
AUDITOR

C. SELENE GARCÍA BOLAÑOS
JEFA DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO
FINANCIERO MUNICIPAL "A1"

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



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

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

ANEXO DAMA-ACF-23-SOL-23
RESULTADO: ACF-37

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
INVITACIÓN RESTRINGIDA																
001247	30/01/2024	141,520.00	000545	30/01/2024	242,646.48	23/01/2024	AD7DA872-3634-448C-8BF2-3BAC8C0ED22E	JULIO ACASTENCO RODRÍGUEZ	141,520.00	INSTALACIÓN DE 3 TRANSFORMADORES EN POSTES INDICADOS POR EL H. AYUNTAMIENTO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA, INCLUYE: MAQUINARIA, MANO DE OBRA, HERRAMIENTA, EQUIPO Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN, COLOCACIÓN, INSTALACIÓN Y CABLEADO DE 4 TABLEROS DE DISTRIBUCIÓN EN LOS DIFERENTES PUNTOS MARCADOS, INCLUYE: MANO DE OBRA, HERRAMIENTA Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA QUE SE DETALLA A CONTINUACIÓN: * INVESTIGACIÓN DE MERCADO * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA	141,520.00	* CEDULA DE SOLVENTACIÓN CON LA CUAL ENTREGA DOCUMENTACIÓN * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * TRES COTIZACIONES * PEDIDO AL PROVEEDOR * TABLA COMPARATIVA * CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS MSJBTO- 20184- AD-IF-033/2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * SOLICITUD PARA LA AUTORIZACIÓN DE LA COMPRA DE LOS MATERIALES ELÉCTRICOS DE FECHA 05 DE ENERO DE 2024 * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL AD7DA872-3634-448C-8BF2-3BAC8C0ED22E DE FECHA 23 DE ENERO DE 2024 Y XML * ACTA DE RECEPCIÓN Y ENTREGA FÍSICA DE BIENES Y/O SERVICIOS * REPORTE FOTOGRÁFICO * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA		141,520.00	JUSTIFICATIVA: INVESTIGACIÓN DE MERCADO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA
005786	02/04/2024	111,281.00	002580	02/04/2024	176,320.00	25/03/2024	54E9D3E8-8B06-4237-9A25-1F421B894516	MATEO TEMIX MERLIN	176,320.00	1 PRESENTACIÓN ARTÍSTICA DEL GRUPO ISAÍAS Y SUS TECLADOS Y GRUPO CANDENTE DE PACO LADY, EL DÍA 13 DE ABRIL EN EL MARCO DE LAS FIESTAS DE LA CIUDAD 2024 QUE SE LLEVARA ACABO EN EL PARQUE BENITO JUÁREZ, 2 PRESENTACIÓN ARTÍSTICA DEL GRUPO TROVA LIBRE Y LABUYANGA EL DÍA 27 DE ABRIL EN EL MARCO DE LAS FIESTAS DE LA CIUDAD 2024 QUE SE LLEVARA ACABO EN EL PARQUE BENITO JUÁREZ, 3 PRESENTACIÓN ARTÍSTICA DEL GRUPO BETO Y SU MAJESTAD Y GRUPO SON LA CLAVE EL DÍA 5 DE MAYO EN EL MARCO DE LAS FIESTAS DE LA CIUDAD QUE SE LLEVARA ACABO O EN EL PARQUE BENITO JUÁREZ	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA QUE SE DETALLA A CONTINUACIÓN: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA	111,281.00	* TRES COTIZACIONES * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * ESTUDIO DE MERCADO POR LA CANTIDAD DE \$176,320.00 * ORDEN DE TRABAJO * CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS MSJBTO- 20184- AD-IF-134/2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * SOLICITUD DE CONTRATACIÓN DE FECHA 07 DE MARZO DE 2024 * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 54E9D3E8-8B06-4237-9A25-1F421B894516 DE FECHA 25 DE MARZO DE 2024 Y XML * VERIFICACIÓN DE COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET * TABLA COMPARATIVA * REPORTE FOTOGRÁFICO * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA		111,281.00	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

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

ANEXO DAMA-ACF-23-SOL-23
RESULTADO: ACF-37

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
013326	04/07/2024	357,802.00	005879	04/07/2024	357,802.00	01/04/2024	70CFAC24-446A-4903-BCBE-2F2853B7F1B1	OJ CORPORATIVO COMERCIAL	357,802.00	2 PZAS RENTA DE ESTRUCTURA PARA ESPECTACULAR UBICADO EN PUENTE VIPS MEDIDA 25 X 5 MTS, 2 PZAS RENTA DE ESTRUCTURA PARA ESPECTACULAR UBICADO EN PUENTE JARDINES MEDIDA 18 X 4 MTS, RENTA DE ESTRUCTURA PARA ESPECTACULAR UBICADO EN PUENTE CHEDRAUI MEDIDA 30 X 3 MTS, RENTA DE ESTRUCTURA PARA ESPECTACULAR UBICADO EN PUENTE RECLUSORIO MEDIDA 24 X 5 MTS, RENTA DE ESTRUCTURA PARA ESPECTACULAR UBICADO EN 4 CAMINOS FRENTE A CERVECERA MEDIDA 12 X 6 MTS, RENTA DE ESTRUCTURA PARA ESPECTACULAR UBICADO EN CHILTEPEC MEDIDA 7 X 5 MTS	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA QUE SE DETALLA A CONTINUACIÓN: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA	357,802.00	* TRES COTIZACIONES * TABLA COMPARATIVA * ESTUDIO DE MERCADO POR LA CANTIDAD DE \$357,802.00 * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * PEDIDO AL PROVEEDOR * CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS MSJBTO-20184-AD-IF-148/2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * SOLICITUD PARA LA RENTA DE ESTRUCTURAS DE FECHA 11 DE MARZO DE 2024 * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 70CFAC24-446A-4903-BCBE-2F2853B7F1B1 DE FECHA 01 DE ABRIL DE 2024 Y XML * ACTA DE RECEPCIÓN Y ENTREGA FÍSICA DE BIENES Y/O SERVICIOS * REPORTE FOTOGRÁFICO * CONTRATO DE ADQUISICIONES MSJBTO-20184-AD-IF-151/2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA		357,802.00	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA
020728	10/10/2024	230,840.00	009011	10/10/2024	230,840.00	30/09/2024	F7370E76-DF A9-4B4A-A1BB-F1C9F3CEFE6F	ISABEL GONZÁLEZ LÓPEZ	230,840.00	PRESENTACIÓN Y AMENIZACIÓN EN UN EVENTO QUE SE LLEVARA A CABO CON EL GRUPO MUSICAL "INTERNACIONAL CARRO SHOW" EL DÍA 31 DE OCTUBRE DEL PRESENTE AÑO EN LA FESTIVIDAD DE LAS ANIMAS EN CONMEMORACIÓN AL DÍA DE MUERTOS EN EL PARQUE BENITO JUÁREZ EN SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC OAXACA.	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA QUE SE DETALLA A CONTINUACIÓN: * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA	230,840.00	* TRES COTIZACIONES * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * ESTUDIO DE MERCADO POR LA CANTIDAD DE \$230,840.00 * TABLA COMPARATIVA * ORDEN DE TRABAJO * CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS ARTÍSTICOS MSJBTO-20184-AD-IF-249/2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL F7370E76-DF A9-4B4A-A1BB-F1C9F3CEFE6F DE FECHA 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024 Y XML * VERIFICACIÓN DE COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET * REPORTE FOTOGRÁFICO * OFICIO NÚMERO PM/0916/2024 DE LA SOLICITUD DE PAGO DE SERVICIOS MUSICALES DE FECHA 19 DE SEPTIEMBRE DE 2024 * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA		230,840.00	EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

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

ANEXO DAMA-ACF-23-SOL-23
RESULTADO: ACF-37

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL																
000176	05/01/2024	1,131,689.00	000153	05/01/2024	1,131,689.00	04/01/2024	40157D05-C23B-9941-8F06-DA745A81AE64	BICICLETAS BICIMUNDO S.A DE C.V	1,131,689.00	250 PZAS BICICLETA PROBICI MOD PRO R-20 NIÑA PERSONAJES, 250 PZAS BICICLETA PROBICI MOD PRO R-20 NIÑO PERSONAJES, 1 TALLER, 2 PZAS BICICLETA TURBO ENEXTER MOD TX 9.3 GRIS, 3 PZAS BICICLETA TURBO ENEXTER MOD TX 9.1 R-29 GRIS, 2 PZAS BICICLETA TURBO ENEXTER MOD TX 9.1 R-29 ROJO METALICO L	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA QUE SE DETALLA A CONTINUACIÓN: * SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * INVESTIGACIÓN DE MERCADO * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL	1,131,689.00	SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA: * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA ADICIONALMENTE PRESENTÓ: * COTIZACIÓN * PEDIDO AL PROVEEDOR * TABLA COMPARATIVA * CONTRATO DE ADQUISICIONES MSJBTO-20184-AD-IF-001/2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * SOLICITUD DE COMPRA Y EL SERVICIO DE 507 BICICLETAS * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 40157D05-C23B-9941-8F06-DA745A81AE64 DE FECHA 04 DE ENERO DE 2024 Y XML * ACTA DE RECEPCIÓN Y ENTREGA FÍSICA DE BIENES V/O SERVICIOS * REPORTE FOTOGRÁFICO * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * COMITÉ DE ADQUISICIONES CIRCULAR CA/02/2024 DE FECHA 02 DE ENERO DE 2024			JUSTIFICATIVA: INVESTIGACIÓN DE MERCADO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

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

ANEXO DAMA-ACF-23-SOL-23
RESULTADO: ACF-37

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA											ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
005810	02/04/2024	545,200.00	000955	13/02/2024	272,600.00	08/02/2024	DF15449C-6C2A-45E2-92EB-61E61D48CC07	JOSE LUIS RODRÍGUEZ SAN JUAN	290,000.00	ANTICIPO	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA QUE SE DETALLA A CONTINUACIÓN: * SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * INVESTIGACIÓN DE MERCADO * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL	290,000.00	SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA: * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA ADICIONALMENTE PRESENTÓ: * TRES COTIZACIONES * TABLA COMPARATIVA * ORDEN DE TRABAJO * CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS ARTÍSTICOS MSJBTO-20184-AD-IF-012/2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * PÓLIZA DE EGRESOS 002603 DE FECHA 02 DE ABRIL DE 2024 * SOLICITUD DE CONTRATACIÓN DE "NELSON KANSELA" DE FECHA 12 DE ENERO DE 2024 * PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE DE OPERACIÓN * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL DF15449C-6C2A-45E2-92EB-61E61D48CC07 DE FECHA 08 DE FEBRERO DE 2024 Y XML * VERIFICACIÓN DE COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET * REPORTE FOTOGRÁFICO * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * COMITÉ DE ADQUISICIONES CIRCULAR CA/04/2024 DE FECHA 02 DE ENERO DE 2024			JUSTIFICATIVA: INVESTIGACIÓN DE MERCADO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL
005810	02/04/2024		002603	02/04/2024	272,600.00	07/02/2024	43C79FBB-AD08-40C0-ADF3-FF9ED0310C1C	JOSE LUIS RODRÍGUEZ SAN JUAN	255,200.00	1 PRESENTACIÓN Y AMENIZACIÓN DEL MUSICO "ALFREDO EL PULPO Y SUS TECLADOS" EN EL MARCO DE LAS FIESTAS DE LA CIUDAD EN EL PARQUE BENITO JUÁREZ DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC OAXACA EL DÍA 13 DE ABRIL DE 2024		255,200.00	SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA: * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA ADICIONALMENTE PRESENTO: * SOLICITUD DE CONTRATACIÓN DE "EL PULPO Y SUS TECLADOS" DE FECHA 12 DE ENERO DE 2024 * TRES COTIZACIONES * TABLA COMPARATIVA * ORDEN DE TRABAJO * PÓLIZA DE EGRESOS 002603 DE FECHA 2 DE ABRIL DE 2024 * OFICIO NÚMERO DE/1644/2024 DE FECHA 02 DE ABRIL DE 2024 DE LA ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE DE OPERACIÓN * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 43C79FBB-AD08-40C0-ADF3-FF9ED0310C1C DE FECHA 07 DE FEBRERO DE 2024 Y XML * VERIFICACIÓN DE COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET * CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS ARTÍSTICOS MSJBTO-20184-AD-IF-014/2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA		255,200.00	



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 51381-3822 ACTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL

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

ANEXO DAMA-ACF-23-SOL-23
RESULTADO: ACF-37

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA											ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
005942	04/04/2024	946,198.58	000779	06/02/2024	1,653,000.00	01/02/2024	del9a6e4-2568-46f4-9da8-5b7d3cec8424	GAVIOTA MARKETING S.A. DE C.V.	3,306,000.00	ANTICIPO	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA QUE SE DETALLA A CONTINUACIÓN: * SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * INVESTIGACIÓN DE MERCADO * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL	3,306,000.00	* COTIZACIÓN * TABLA COMPARATIVA * ORDEN DE TRABAJO * CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS ARTISTICOS MSJBTO-20184-AD-IF-013/2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * SOLICITUD DE CONTRATACIÓN DE "MARÍA JOSÉ" DE FECHA 12 DE ENERO DE 2024 * PÓLIZA DE EGRESO 002664 DE FECHA 04 DE ABRIL DE 2024 * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE DE OPERACIÓN * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL DE19A6E4-2568-46F4-9DA8-5B7D3CEC8424 DE FECHA 01 DE FEBRERO DE 2024 Y XML * VERIFICACIÓN DE COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET * REPORTE FOTOGRÁFICO		3,306,000.00	JUSTIFICATIVA: SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA INVESTIGACIÓN DE MERCADO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL
			002664	04/04/2024	1,653,000.00											
		2,359,801.42			06/02/2024	343a129e-3c8d-4740-946e-6ece701328e8	GAVIOTA MARKETING S.A. DE C.V.	0.00	PAGO							
007501	25/04/2024	1,276,000.00	000870	09/02/2024	638,000.00	01/02/2024	c0769c9e-7c4e-41bf-d943-04b86f51c68c	GAVIOTA MARKETING S.A. DE C.V.	1,276,000.00	ANTICIPO	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA QUE SE DETALLA A CONTINUACIÓN: * SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * INVESTIGACIÓN DE MERCADO * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL	1,276,000.00	* TRES COTIZACIONES * TABLA COMPARATIVA * ORDEN DE TRABAJO DE FECHA 01 DE FEBRERO DE 2024 * PÓLIZA DE EGRESO 000870 DE FECHA 09 DE FEBRERO DE 2024 * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * VERIFICACIÓN DE COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA: * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA ADICIONALMENTE PRESENTÓ: * TRES COTIZACIONES * CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS ARTISTICOS MSJBTO-20184-AD-IF-038/2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * SOLICITUD DE CONTRATACIÓN DE "LA CASETERA" DE FECHA 12 DE ENERO DE 2024 * PÓLIZA DE EGRESO 003417 DE FECHA 25 DE ABRIL DE 2024 * PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE DE OPERACIÓN * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL C0769C9E-7C4E-41BF-A943-04B86F51C68C DE FECHA 01 DE FEBRERO DE 2024 Y XML * VERIFICACIÓN DE COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET		1,276,000.00	JUSTIFICATIVA: INVESTIGACIÓN DE MERCADO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL
		003417	25/04/2024	638,000.00				11/02/2024	283dfe76-0b2c-4a27-9276-5c1bf7d7aee7	GAVIOTA MARKETING S.A. DE C.V.			0.00			



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

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

ANEXO DAMA-ACF-23-SOL-23
RESULTADO: ACF-37

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA											ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
028129	30/12/2024	328,400.88	011760	30/12/2024	464,000.00	30/12/2024	o4fcd2c8-9e4a-4ea9-9cac-7ec9e986f6bd	ELIZABETH VELASCO LÓPEZ	232,000.00	5 PZA AMAZON ECHO SPOT 2024 AZUL, BLANCO Y NEGRO, 1 AMAZON ECHO DOT 5GEN AZUL, 2 PZAS AUDIOF IN EAR JBL TUNET10 NG, 1 PZA AUDIOF IN EAR MSIK BITTIES NG, 1 PZA AUDIOF IN EAR MSIK MH609 TWS NG, 1 PZA AUDIF IN EAR STF MINI BIT FH, 1 PZA AUDIF ON EAR BLBD SOUL OLIVO, 2 PZAS AUDIF ON EAR JBL FREE WFH NG, 3 PZAS AUDIF ON EAR JBL TUNE 520 NG, 1 PZA AUDIF ON EAR JBL TUNE500 AZ, 2 PZAS AUDIF ON EAR MSIK BT MH NG/RS	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA QUE SE DETALLA A CONTINUACIÓN: * SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * INVESTIGACIÓN DE MERCADO * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL	328,400.88	SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA: * OFICIO NÚMERO TM/PPTO/013/2024 DE FECHA 02 DE ENERO DE 2024 OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * OFICIO NÚMERO TM/PPTO/014/2024 DE FECHA 02 DE ENERO DE 2024 OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA ADICIONALMENTE PRESENTÓ: * TRES COTIZACIONES * TABLA COMPARATIVA * PEDIDO AL PROVEEDOR * CONTRATO DE ADQUISICIÓN MSJBTO-20184-AD-IF-318/2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * CONTRATO DE ADQUISICIÓN MSJBTO-20184-AD-IF-319/2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * SOLICITUD PARA ADQUISICIÓN DE REGALOS NAVIDEÑOS DE FECHA 27 DE DICIEMBRE DE 2024 * SOLICITUD PARA ADQUISICIÓN DE REGALOS NAVIDEÑOS DE FECHA 18 DE DICIEMBRE DE 2024 * PÓLIZA DE EGRESO 011760 DE FECHA 30 DE DICIEMBRE DE 2024 * PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE DE OPERACIÓN * ORDENES DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL A4FCD2C8-9E4A-4EA9-9CAC-7EC9E986F6BD DE FECHA 30 DE DICIEMBRE DE 2024 Y XML * ACTA DE VERIFICACIÓN Y ENTREGA RECEPCIÓN FÍSICA DE BIENES Y/O SERVICIOS * REPORTE FOTOGRÁFICO * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA		328,400.88	JUSTIFICATIVA: INVESTIGACIÓN DE MERCADO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL
						30/12/2024	cefb833a-ea9b-44lc-b068-96d50cdc002	ELIZABETH VELASCO LÓPEZ	232,000.00	25 PZAS VENTILADOR DAEWOO DE 18" ASPAS METÁLICAS 3 EN 1, 6 PZAS PANTALLA TV DE 40" JVC, 4 PZAS PANTALLA TV DE 50" HISENSE 4K UHD, 2 PZAS PANTALLA TV DE 50" DAEWOO UHD ROKU TV SMART TV SIS0UR, 7 PZAS TABLETA STYLOS 10.4 " 4 GB 128 GB DE ROM CÁMARA FRONTAL 5MP Y TRASERA 13MP, 1 PZA LAPTOP HP CORE I3 12VA GENERACIÓN 16.6" RAM 8GB DISCO SOLIDO 512 GB WINDOWS 11, 5 PZAS PANTALLA TV DE 55" DAEWOO UHD ROKU TV DAW55URF, 5 PZAS TABLETA STYLOS 8 " 2 GB 32 GB DE ROM CÁMARA FRONTAL 5MP						



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

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

ANEXO DAMA-ACF-23-SOL-23
RESULTADO: ACF-37

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA											ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	PROVEEDOR	IMPORTE	CONCEPTO						
LICITACIÓN PÚBLICA ESTATAL																
005813	02/04/2024	4,640,000.00	000283	18/01/2024	2,320,000.00	15/01/2024	1DB31165-98E5-5DB1-9815-CF5DC9E25DE8	ISABEL GONZÁLEZ LÓPEZ	4,640,000.00	ANTICIPO	NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA QUE SE DETALLA A CONTINUACIÓN: * SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA * INVESTIGACIÓN DE MERCADO * EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE LICITACIÓN PÚBLICA ESTATAL	4,640,000.00	SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA: * OFICIO DE NOTIFICACIÓN DE AUTORIZACIÓN DE PRESUPUESTO APROBADO 2024 DE LA SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA ADICIONALMENTE PRESENTÓ: * TRES COTIZACIONES * TABLA COMPARATIVA * ORDEN DE TRABAJO * CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS ARTÍSTICOS MSJBTO-201B4-AD-IF-009/2024 DE ADJUDICACIÓN DIRECTA * SOLICITUD DE CONTRATACIÓN DE "MARCA REGISTRADA" DE FECHA 05 DE ENERO DE 2024 * PÓLIZA DE EGRESO 002805 DE FECHA 02 DE ABRIL DE 2024 * PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE DE OPERACIÓN * ORDEN DE PAGO AL PROVEEDOR * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET CON FOLIO FISCAL 1DB31165-98E5-5DB1-9815-CF5DC9E25DE8 DE FECHA 15 DE ENERO DE 2024 Y XML * VERIFICACIÓN DE COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET * REPORTE FOTOGRÁFICO * DICTAMEN ESPECIAL/2022 DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 2 DE MARZO DE 2018 DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 29 DE ENERO DE 2022 DE LA REFORMA DE ARTÍCULOS Y FRACCIONES DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * GACETA MUNICIPAL DE FECHA 23 DE FEBRERO DEL 2022 DE LA FE DE ERRATAS DEL REGLAMENTO DE ADQUISICIONES DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC, OAXACA * ORIGINAL DE ESCRITO DE JUSTIFICACIÓN DE MOTIVOS PARA LA APLICACIÓN DE LA TABLA DE MONTOS Y RANGOS DE ADJUDICACIÓN * COMITÉ DE ADQUISICIONES CIRCULAR CA/04/2024 DE FECHA 02 DE ENERO DE 2024		4,640,000.00	JUSTIFICATIVA: INVESTIGACIÓN DE MERCADO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN POR LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL
				PRESENTACIÓN, AMENIZACIÓN Y PRODUCCIÓN PUESTA EN MARCHA EN EL PARQUE BENITO JUÁREZ DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC OAXACA, CON EL GRUPO ARTÍSTICO "MARCA REGISTRADA" QUE SE LLEVARA CABO EN EL EVENTO DE LAS FIESTAS DE LA CIUDAD 2024, EN EL PARQUE BENITO JUÁREZ DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC OAXACA, EL DÍA SÁBADO 27 DE ABRIL DEL AÑO 2024.												
			002605	02/04/2024	2,320,000.00											
TOTAL			\$12,068,732.88						\$12,269,371.00			\$12,068,732.88			\$12,068,732.88	

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

ELABORÓ

C. JOSÉ VÍCTOR ANTONIO MARTÍNEZ
AUDITOR

REVISÓ

C. SELENE GARCÍA BOLAÑOS
JEFE DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "AT"

AUTORIZÓ

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



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "A1"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 52411-4411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

ANEXO DAMA-ACF-24-SOL-24
RESULTADO: ACF-39

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA											ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	BENEFICIARIO	IMPORTE	CONCEPTO						
003152	23/02/2024	123,000.00	001207	23/02/2024	123,000.00						NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA RELATIVA AL: * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET EMITIDO POR LA AYUDA OTORGADA	123,000.00	CÉDULA DE SOLVENTACIÓN DEL RESULTADO ACF-39, PÓLIZA DE DIARIO, CONVOCATORIA DEL PROGRAMA DE APOYO A PRODUCTORES DE PLÁTANO, SOUCITUD DE INCORPORACIÓN AL PROGRAMA, LISTA DE BENEFICIARIOS DE PROGRAMA, CURPS, CREDENCIALES PARA VOTAR, CERTIFICADOS PARCELARIOS, CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO, COMPROBANTES DE DOMICILIO.		123,000.00	COMPROBATORIA: * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET EMITIDO POR LA AYUDA OTORGADA
003170	23/02/2024	190,500.00	001216	23/02/2024	190,500.00						NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA RELATIVA AL: * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET EMITIDO POR LA AYUDA OTORGADA	190,500.00	CÉDULA DE SOLVENTACIÓN DEL RESULTADO ACF-39, PÓLIZA DE DIARIO, CONVOCATORIA DEL PROGRAMA DE APOYO A PRODUCTORES DE PLÁTANO, SOUCITUD DE INCORPORACIÓN AL PROGRAMA, LISTA DE BENEFICIARIOS DE PROGRAMA, CURPS, CREDENCIALES PARA VOTAR, CERTIFICADOS PARCELARIOS, CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO, CONSTANCIAS DE PARCELA, COMPROBANTES DE DOMICILIO.		190,500.00	COMPROBATORIA: * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET EMITIDO POR LA AYUDA OTORGADA
004515	12/03/2024	200,000.00	001876	12/03/2024	200,000.00						NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA RELATIVA AL: * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET EMITIDO POR LA AYUDA OTORGADA NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A: * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LA AYUDA * LA EVIDENCIA DEL EVENTO REALIZADO	200,000.00	LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LA AYUDA RECIBO DE DINERO POR LA CANTIDAD DE \$200,000.00 A NOMBRE DE HUGO NOGUEIRA TERRONES LA EVIDENCIA DEL EVENTO REALIZADO FOTOGRAFÍA ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, DICTAMEN DE COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA, SOUCITUD DE APOYO ECONÓMI/CO, NOMBRAMIENTO, COTIZACIÓN, COMPROBANTE DE DOMICILIO, CREDENCIAL PARA VOTAR.		200,000.00	COMPROBATORIA: * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET EMITIDO POR LA AYUDA OTORGADA JUSTIFICATIVA: * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LA AYUDA
004756	15/03/2024	145,000.00	001973	15/03/2024	145,000.00						NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA RELATIVA AL: * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET EMITIDO POR LA AYUDA OTORGADA NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A: * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LA AYUDA * LA EVIDENCIA DEL EVENTO REALIZADO	145,000.00	LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LA AYUDA RECIBO DE DINERO POR LA CANTIDAD DE \$145,000.00 A NOMBRE DE MARGARITA VALERIO GONZÁLEZ LA EVIDENCIA DEL EVENTO REALIZADO FOTOGRAFÍA ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, DICTAMEN DE COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA, SOUCITUD DE APOYO ECONÓMICO, NOMBRAMIENTO, CONTRATO, COMPROBANTE DE DOMICILIO, CREDENCIAL PARA VOTAR.		145,000.00	COMPROBATORIA: * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET EMITIDO POR LA AYUDA OTORGADA



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "A1"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 52411-4411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

ANEXO DAMA-ACF-24-SOL-24
RESULTADO: ACF-39

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA											ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	BENEFICIARIO	IMPORTE	CONCEPTO						
005790	02/04/2024	95,000.00	002583	02/04/2024	95,000.00						NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA RELATIVA AL: *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, EMITIDO POR LA AYUDA OTORGADA NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A: * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LA AYUDA Y LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS.	95,000.00	LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LA AYUDA Y LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS RECIBO DE DINERO POR LA CANTIDAD DE \$95,000.00 A NOMBRE DE MAURO CANSECO PÉREZ FOTOGRAFÍA DE UN TECHADO DE LA ESCUELA TELESECUNDARIA DE ZACATE COLORADO, TUXTEPEC, OAXACA. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, DICTAMEN DE COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA, SOLICITUD DE APOYO ECONÓMICO, ACTA DE CONSTITUCIÓN DE LA ASOCIACIÓN DE PADRES DE FAMILIA, COTIZACIÓN, COMPROBANTE DE DOMICILIO, CREDENCIAL PARA VOTAR, UNA FOTOGRAFÍA.		95,000.00	COMPROBATORIA: * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET EMITIDO POR LA AYUDA OTORGADA JUSTIFICATIVA: * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LA AYUDA Y LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS.
006382	12/04/2024	90,000.00	002919	12/04/2024	90,000.00						NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA RELATIVA AL: * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, EMITIDO POR LA AYUDA OTORGADA NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A: * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LA AYUDA Y LA EVIDENCIA DE TRABAJOS REALIZADOS	90,000.00	LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LA AYUDA Y LA EVIDENCIA DE TRABAJOS REALIZADOS RECIBO DE DINERO POR LA CANTIDAD DE \$90,000.00 A NOMBRE DE EZEQUIEL SALVADOR VENEGAS Y FOTOGRAFÍA DE PAVIMENTACIÓN EN LA CALLE PRINCIPAL EN LA COMUNIDAD EL PARAISO. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, DICTAMEN DE COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA, SOLICITUD DE APOYO ECONÓMICO, NOMBRAMIENTO, COTIZACIÓN, COMPROBANTE DE DOMICILIO, CREDENCIAL PARA VOTAR, UNA FOTOGRAFIA.		90,000.00	COMPROBATORIA: * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET EMITIDO POR LA AYUDA OTORGADA
007293	22/04/2024	95,000.00	003323	22/04/2024	95,000.00						NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA RELATIVA AL: * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, EMITIDO POR LA AYUDA OTORGADA NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A: * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LA AYUDA Y LA EVIDENCIA DE TRABAJOS REALIZADOS	95,000.00	PÓLIZA DE DIARIO, DICTAMEN COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA.		95,000.00	COMPROBATORIA: * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET EMITIDO POR LA AYUDA OTORGADA JUSTIFICATIVA: * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LA AYUDA Y LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS.
008337	03/05/2024	95,000.00	003705	03/05/2024	95,000.00						NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA RELATIVA AL: * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, EMITIDO POR LA AYUDA OTORGADA NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A: * SOLICITUD EN CANTIDAD DE \$2,500.00; YA QUE LA SOLICITUD PRESENTADA SOLO AMPARA EL IMPORTE DE \$ 92,500.00 * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LA AYUDA Y LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS	95,000.00	PÓLIZA DE DIARIO, DICTAMEN COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA.		95,000.00	COMPROBATORIA: * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, EMITIDO POR LA AYUDA OTORGADA JUSTIFICATIVA: * SOLICITUD EN CANTIDAD DE \$2,500.00; YA QUE LA SOLICITUD PRESENTADA SOLO AMPARA EL IMPORTE DE \$ 92,500.00 * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LA AYUDA Y LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "A1"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 52411-4411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

ANEXO DAMA-ACF-24-SOL-24
RESULTADO: ACF-39

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA											ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	BENEFICIARIO	IMPORTE	CONCEPTO						
009378	02/05/2024	220,000.00	004224	02/05/2024	220,000.00						NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA RELATIVA AL: * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET EMITIDO POR LA AYUDA OTORGADA NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A: * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LA AYUDA Y EVIDENCIA DEL EVENTO REALIZADO	220,000.00	LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LA AYUDA Y EVIDENCIA DEL EVENTO REALIZADO RECIBO DE DINERO A NOMBRE DE IVONNE CAJICA NIETO POR EL IMPORTE DE \$220,000.00 Y FOTOGRAFÍA DE UN EVENTO MUSICAL. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, DICTAMEN COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA, SOLICITUD DE APOYO ECONÓMICO, ACTA DE ASAMBLEA DE PADRES DE FAMILIA, CONTRATO, COMPROBANTE DE DOMICILIO, CREDENCIAL PARA VOTAR.		220,000.00	COMPROBATORIA: * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET EMITIDO POR LA AYUDA OTORGADA JUSTIFICATIVA: * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LA AYUDA Y EVIDENCIA DEL EVENTO REALIZADO
010957	04/06/2024	120,000.00	004822	04/06/2024	120,000.00						NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA RELATIVA AL: * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, EMITIDO POR LA AYUDA OTORGADA NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A: * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LA AYUDA Y EVIDENCIA * DOCUMENTO OFICIAL DE LA ADQUISICIÓN DEL INMUEBLE	120,000.00	PÓLIZA DE DIARIO Y DICTAMEN COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA		120,000.00	COMPROBATORIA: * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET EMITIDO POR LA AYUDA OTORGADA JUSTIFICATIVA: * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LA AYUDA Y EVIDENCIA * DOCUMENTO OFICIAL DE LA ADQUISICIÓN DEL INMUEBLE
016107	08/08/2024	110,000.00	007077	08/08/2024	110,000.00						NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA RELATIVA AL: * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, EMITIDO POR LA AYUDA OTORGADA NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A: * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LA AYUDA	110,000.00	PÓLIZA DE DIARIO, SOLICITUD DE RECURSO, CONVOCATORIA PÚBLICA MEJORES ESPACIOS PÚBLICOS PARA EL BIENESTAR, ACTA DE COMITÉ DEL PROGRAMA PRESUPUESTO PARTICIPATIVO, COMPROBANTE DE DOMICILIO, CURP, CREDENCIAL PARA VOTAR, HOJA DE ESTADO DE CUENTA.		110,000.00	COMPROBATORIA: * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET EMITIDO POR LA AYUDA OTORGADA JUSTIFICATIVA: * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LA AYUDA
018351	11/09/2024	125,000.00	008052	11/09/2024	125,000.00						NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA RELATIVA AL: *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, EMITIDO POR LA AYUDA OTORGADA NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A: * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LA AYUDA	125,000.00	PÓLIZA DE DIARIO, SOLICITUD DE RECURSO, ACTA DE COMITÉ DEL PROGRAMA PRESUPUESTO PARTICIPATIVO, CONVOCATORIA PÚBLICA MEJORES ESPACIOS PÚBLICOS PARA EL BIENESTAR, HOJA DE ESTADO DE CUENTA, COMPROBANTE DE DOMICILIO, CURP, CREDENCIAL PARA VOTAR		125,000.00	COMPROBATORIA: * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET EMITIDO POR LA AYUDA OTORGADA JUSTIFICATIVA: * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LA AYUDA



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "A1"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 52411-4411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

ANEXO DAMA-ACF-24-SOL-24
RESULTADO: ACF-39

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA											ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	BENEFICIARIO	IMPORTE	CONCEPTO						
018902	19/09/2024	150,000.00	008299	19/09/2024	150,000.00						NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA RELATIVA AL: * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, EMITIDO POR LA AYUDA OTORGADA NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A: * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LA AYUDA * INFORME POR ESCRITO A LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA DE LA ADQUISICIÓN DEL INMUEBLE * DOCUMENTO OFICIAL DE LA ADQUISICIÓN DEL INMUEBLE * REPORTE FOTOGRÁFICO	150,000.00	PÓLIZA DE DIARIO, ACTA DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA		150,000.00	COMPROBATORIA: * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET EMITIDO POR LA AYUDA OTORGADA JUSTIFICATIVA: * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LA AYUDA * INFORME POR ESCRITO A LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA DE LA ADQUISICIÓN DEL INMUEBLE * DOCUMENTO OFICIAL DE LA ADQUISICIÓN DEL INMUEBLE * REPORTE FOTOGRÁFICO
026385	16/12/2024	175,000.00	011152	16/12/2024	175,000.00						NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA RELATIVA AL: * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, EMITIDO POR LA AYUDA OTORGADA O COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET RELATIVO A LOS VIAJES DE GRAVA SOLICITADOS NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A: * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN POR LA AYUDA OTORGADA Y LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS * NO SE ENCONTRÓ PUBLICACIÓN CORRESPONDIENTE A LA AYUDA	175,000.00	LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN POR LA AYUDA OTORGADA Y LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS RECIBO DE DINERO POR LA CANTIDAD DE \$175,000.00 A NOMBRE DE MIGUEL ÁNGEL VÁZQUEZ LORENZO Y FOTOGRAFÍA DE UN CARRO DE VOLTEO CON MATERIAL PÉTREO Y DE DOS CALLES CON REVESTIMIENTO ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, DICTAMEN DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA, SOLICITUD DE APOYO ECONÓMICO, HOJA DE ESTADO DE CUENTA BANCARIO, NOMBRAMIENTO, COTIZACIÓN, COMPROBANTE DE DOMICILIO, CURP, CREDENCIAL DE ELECTOR.		175,000.00	COMPROBATORIA: * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, EMITIDO POR LA AYUDA OTORGADA O COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET RELATIVO A LOS VIAJES DE GRAVA SOLICITADOS NO SE ENCONTRÓ PUBLICACIÓN CORRESPONDIENTE A LA AYUDA
026990	18/12/2024	150,000.00	011342	18/12/2024	150,000.00						NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA RELATIVA AL: * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, EMITIDO POR LA AYUDA OTORGADA NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A: * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LA AYUDA Y EVIDENCIA DE TRABAJOS REALIZADOS * NO SE ENCONTRÓ PUBLICACIÓN CORRESPONDIENTE A LA AYUDA	150,000.00	PÓLIZA DE DIARIO, DICTAMEN DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA		150,000.00	COMPROBATORIA: * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, EMITIDO POR LA AYUDA OTORGADA JUSTIFICATIVA: * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LA AYUDA Y EVIDENCIA DE TRABAJOS REALIZADOS NO SE ENCONTRÓ PUBLICACIÓN CORRESPONDIENTE A LA AYUDA



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "A1"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 52411-4411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

ANEXO DAMA-ACF-24-SOL-24
RESULTADO: ACF-39

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA											ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	BENEFICIARIO	IMPORTE	CONCEPTO						
027281	21/12/2024	150,000.00	011436	21/12/2024	150,000.00						NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA RELATIVA AL: *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, EMITIDO POR LA AYUDA OTORGADA O COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET RELATIVO A LOS VIAJES DE GRAVA SOLICITADOS NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A: * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LA AYUDA SOLICITADA Y LA EVIDENCIA * NO SE ENCONTRÓ PUBLICACIÓN CORRESPONDIENTE A LA AYUDA	150,000.00	PÓLIZA DE DIARIO, DICTAMEN DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA.		150,000.00	COMPROBATORIA *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, EMITIDO POR LA AYUDA OTORGADA O COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET RELATIVO A LOS VIAJES DE GRAVA SOLICITADOS JUSTIFICATIVA: * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LA AYUDA SOLICITADA Y LA EVIDENCIA NO SE ENCONTRÓ PUBLICACIÓN CORRESPONDIENTE A LA AYUDA
027557	26/12/2024	180,000.00	011559	26/12/2024	180,000.00						NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA RELATIVA AL: * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, EMITIDO POR LA AYUDA OTORGADA NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A: * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LA AYUDA Y LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS * NO SE ENCONTRÓ PUBLICACIÓN CORRESPONDIENTE A LA AYUDA	180,000.00	LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LA AYUDA Y LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS RECIBO DE DINERO POR LA CANTIDAD DE \$180,000.00 A NOMBRE DE EDUARDO SEQUEDA MARCELO, FOTOGRAFÍA DE UN EDIFICIO , UN BARANDAL DE ESCALERAS Y 2 AIRES ACONDICIONADOS. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, DICTAMEN DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA, SOLICITUD DE APOYO ECONÓMICO, HOJA DE ESTADO DE CUENTA BANCARIO, COTIZACIÓN, DOCUMENTO NOTARIAL DE LA PROTOCOLIZACIÓN DEL ACTA DE ASAMBLEA GENERAL EXTRAORDINARIA DEL PATRONATO PROFUNDACIÓN DEL MUSEO REGIONAL DE TUXTEPEC, OAXACA A.C., COMPROBANTE DE DOMICILIO, CURP, CREDENCIAL DE ELECTOR.		180,000.00	COMPROBATORIA: * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, EMITIDO POR LA AYUDA OTORGADA JUSTIFICATIVA: * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LA AYUDA Y LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS NO SE ENCONTRÓ PUBLICACIÓN CORRESPONDIENTE A LA AYUDA
027605	27/12/2024	115,000.00	011571	27/12/2024	115,000.00						NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA RELATIVA AL: *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, EMITIDO POR LA AYUDA OTORGADA O COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET RELATIVO A LOS VIAJES DE GRAVA SOLICITADOS NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A: * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LA AYUDA Y LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALZADOS * NO SE ENCONTRÓ PUBLICACIÓN CORRESPONDIENTE A LA AYUDA	115,000.00	PÓLIZA DE DIARIO, DICTAMEN DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA.		115,000.00	DOCUMENTACIÓN: *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, EMITIDO POR LA AYUDA OTORGADA O COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET RELATIVO A LOS VIAJES DE GRAVA SOLICITADOS JUSTIFICATIVA: * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LA AYUDA Y LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS NO SE ENCONTRÓ PUBLICACIÓN CORRESPONDIENTE A LA AYUDA



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "A1"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 52411-4411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

ANEXO DAMA-ACF-24-SOL-24
RESULTADO: ACF-39

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA											ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	BENEFICIARIO	IMPORTE	CONCEPTO						
028026	30/12/2024	200,000.00	011737	30/12/2024	200,000.00						NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA RELATIVA AL: *COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, EMITIDO POR LA AYUDA OTORGADA O COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET RELATIVO A LOS VIAJES DE GRAVA SOLICITADOS NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A: * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LA AYUDA Y LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS * NO SE ENCONTRÓ PUBLICACIÓN CORRESPONDIENTE A LA AYUDA	200,000.00	* LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LA AYUDA Y LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS FOTOGRAFÍA DE CAMIONES CON MATERIAL PARA REVESTIMIENTO DE CALLES Y RECIBO DE DINERO POR LA CANTIDAD DE \$200,000.00 A NOMBRE DE DIONISIO ESIQUIO VALDIVIA, AGENTE DE POLICÍA DE LA COMUNIDAD BOCA COAPA. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, DICTAMEN DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA, SOLICITUD DE APOYO ECONÓMICO, CREDENCIAL PARA VOTAR, CURP, CONSTANCIA DE ORIGEN Y VECINDAD, NOMBRAMIENTO, COTIZACIÓN, HOJA DE ESTADO DE CUENTA.		200,000.00	COMPROBATORIA: * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, EMITIDO POR LA AYUDA OTORGADA O COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET RELATIVO A LOS VIAJES DE GRAVA SOLICITADOS NO SE ENCONTRÓ PUBLICACIÓN CORRESPONDIENTE A LA AYUDA
028033	30/12/2024	220,000.00	011739	30/12/2024	220,000.00						NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA RELATIVA AL: * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, EMITIDO POR LA AYUDA OTORGADA NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A: * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LA AYUDA Y LA EVIDENCIA DEL EVENTO REALIZADO * NO SE ENCONTRÓ PUBLICACIÓN CORRESPONDIENTE A LA AYUDA	220,000.00	LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LA AYUDA Y LA EVIDENCIA DEL EVENTO REALIZADO FOTOGRAFÍA DE UN EVENTO AMENIZADO POR UN TECLADISTA Y RECIBO DE DINERO POR LA CANTIDAD DE \$220,000.00 A NOMBRE DE DAVID LÓPEZ MUMENTHEY, AGENTE MUNICIPAL DE LA COMUNIDAD DE SANTA ÚRSULA ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, DICTAMEN DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA, SOLICITUD DE APOYO ECONÓMICO, CREDENCIAL PARA VOTAR, CURP, NOMBRAMIENTO, COMPROBANTE DE DOMICILIO, CONTRATO, HOJA DE TRANSFERENCIA INTERBANCARIA.		220,000.00	COMPROBATORIA: * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, EMITIDO POR LA AYUDA OTORGADA NO SE ENCONTRÓ PUBLICACIÓN CORRESPONDIENTE A LA AYUDA
028039	30/12/2024	200,000.00	011742	30/12/2024	200,000.00						NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA RELATIVA AL: * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, EMITIDO POR LA AYUDA OTORGADA NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A: * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LA AYUDA Y LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS * NO SE ENCONTRÓ PUBLICACIÓN CORRESPONDIENTE A LA AYUDA	200,000.00	LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LA AYUDA Y LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS FOTOGRAFÍA DE MAQUINARIA Y VOLTEO CON MATERIAL PARA ARREGLAR CAMINOS Y RECIBO DE DINERO POR LA CANTIDAD DE \$200,000.00 A NOMBRE DE LLEYMI FLORES PULIDO, AGENTE DE POLICÍA DE LA COMUNIDAD DE SAN MIGUEL OBISPO. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, DICTAMEN DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA, SOLICITUD DE APOYO ECONÓMICO, CREDENCIAL PARA VOTAR, CURP, NOMBRAMIENTO, COMPROBANTE DE DOMICILIO, COTIZACIÓN, HOJA DE DATOS DE CUENTA BANCARIA.		200,000.00	COMPROBATORIA: * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, EMITIDO POR LA AYUDA OTORGADA NO SE ENCONTRÓ PUBLICACIÓN CORRESPONDIENTE A LA AYUDA



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "A1"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 52411-4411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

ANEXO DAMA-ACF-24-SOL-24
RESULTADO: ACF-39

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA												ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA				
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	BENEFICIARIO	IMPORTE	CONCEPTO						
028060	30/12/2024	500,000.00	011748	30/12/2024	500,000.00						NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA RELATIVA AL: * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, EMITIDO POR LA AYUDA OTORGADA NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A: * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LA AYUDA Y LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS * NO SE ENCONTRÓ PUBLICACIÓN CORRESPONDIENTE A LA AYUDA	500,000.00	LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LA AYUDA Y LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS FOTOGRAFÍA DE MATERIAL PARA ARREGLIAR CALLES DE LA COMUNIDAD DE PAPALOAPAN Y RECIBO DE DINERO POR LA CANTIDAD DE \$500,000.00 A NOMBRE DE MARGARITA VALERIO GONZÁLEZ, AGENTE MUNICIPAL DE LA COMUNIDAD PAPALOAPAN. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, DICTAMEN DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA, SOLICITUD DE APOYO ECONÓMICO, CREDENCIAL PARA VOTAR, CURP, COMPROBANTE DE DOMICILIO, COTIZACIÓN, HOJA DE DATOS DE CUENTA BANCARIA.		500,000.00	COMPROBATORIA: * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, EMITIDO POR LA AYUDA OTORGADA NO SE ENCONTRÓ PUBLICACIÓN CORRESPONDIENTE A LA AYUDA
028079	30/12/2024	300,000.00	011752	30/12/2024	300,000.00						NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA RELATIVA AL: * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, EMITIDO POR LA AYUDA OTORGADA NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A: * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LA AYUDA Y LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS * NO SE ENCONTRÓ PUBLICACIÓN CORRESPONDIENTE A LA AYUDA	300,000.00	LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LA AYUDA Y LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS FOTOGRAFÍA DE MATERIAL PARA TUBERÍAS DE LA RED DE AGUA POTABLE EN LA COMUNIDAD DE LAS LIMAS Y RECIBO DE DINERO POR LA CANTIDAD DE \$300,000.00 A NOMBRE DE NOÉ PEDRAZA ZÚÑIGA, AGENTE MUNICIPAL DE LA COMUNIDAD DE LAS LIMAS ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, DICTAMEN DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA, SOLICITUD DE APOYO ECONÓMICO, CREDENCIAL PARA VOTAR, CURP, COMPROBANTE DE DOMICILIO, NOMBRAMIENTO, COTIZACIÓN, HOJA DE TRANSFERENCIA BANCARIA.		300,000.00	COMPROBATORIA: * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, EMITIDO POR LA AYUDA OTORGADA NO SE ENCONTRÓ PUBLICACIÓN CORRESPONDIENTE A LA AYUDA
028080	30/12/2024	150,000.00	011751	30/12/2024	150,000.00						NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA RELATIVA AL: * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, EMITIDO POR LA AYUDA OTORGADA NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A: * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LA AYUDA Y DE LOS ARTÍCULOS SOLICITADOS * NO SE ENCONTRÓ PUBLICACIÓN CORRESPONDIENTE A LA AYUDA	150,000.00	PÓLIZA DE DIARIO, DICTAMEN DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA.		150,000.00	COMPROBATORIA: * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, EMITIDO POR LA AYUDA OTORGADA JUSTIFICATIVA: * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LA AYUDA Y DE LOS ARTÍCULOS SOLICITADOS NO SE ENCONTRÓ PUBLICACIÓN CORRESPONDIENTE A LA AYUDA



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "A1"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 52411-4411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

ANEXO DAMA-ACF-24-SOL-24
RESULTADO: ACF-39

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA											ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	BENEFICIARIO	IMPORTE	CONCEPTO						
028101	30/12/2024	150,000.00	011755	30/12/2024	150,000.00						NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA RELATIVA AL: * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, EMITIDO POR LA AYUDA OTORGADA NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A: * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LA AYUDA Y LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS * NO SE ENCONTRÓ PUBLICACIÓN CORRESPONDIENTE A LA AYUDA	150,000.00	PÓLIZA DE DIARIO, DICTAMEN DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA.		150,000.00	COMPROBATORIA: * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, EMITIDO POR LA AYUDA OTORGADA JUSTIFICATIVA: * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LA AYUDA Y LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS NO SE ENCONTRÓ PUBLICACIÓN CORRESPONDIENTE A LA AYUDA
028119	31/12/2024	200,000.00	011758	31/12/2024	200,000.00						NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA RELATIVA AL: * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, EMITIDO POR LA AYUDA OTORGADA NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A: * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LA AYUDA Y LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS * NO SE ENCONTRÓ PUBLICACIÓN CORRESPONDIENTE A LA AYUDA	200,000.00	LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LA AYUDA Y LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS FOTOGRAFÍA DE MATERIAL PARA REVESTIMIENTO DE CAMINO EN LA COMUNIDAD DE LAS DELICIAS Y RECIBO DE DINERO POR LA CANTIDAD DE \$200,000.00 A NOMBRE DE FELIPA MUÑOZ PEÑA, AGENTE MUNICIPAL DE LA COMUNIDAD DE LAS DELICIAS. ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO, DICTAMEN DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA, SOLICITUD DE APOYO ECONÓMICO, CREDENCIAL PARA VOTAR, CURP, COMPROBANTE DE DOMICILIO, NOMBRAMIENTO, COTIZACIÓN, HOJA DE DATOS DE CUENTA BANCARIA.		200,000.00	COMPROBATORIA: * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, EMITIDO POR LA AYUDA OTORGADA NO SE ENCONTRÓ PUBLICACIÓN CORRESPONDIENTE A LA AYUDA
028136	31/12/2024	200,000.00	011766	31/12/2024	200,000.00						NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA RELATIVA AL: * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, EMITIDO POR LA AYUDA OTORGADA NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A: * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LA AYUDA Y DE LOS ARTÍCULOS Y ENSERES SOLICITADOS. * NO SE ENCONTRÓ PUBLICACIÓN CORRESPONDIENTE A LA AYUDA	200,000.00	PÓLIZA DE DIARIO, DICTAMEN DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA.		200,000.00	COMPROBATORIA: * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, EMITIDO POR LA AYUDA OTORGADA JUSTIFICATIVA: * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LA AYUDA Y DE LOS ARTÍCULOS Y ENSERES SOLICITADOS. NO SE ENCONTRÓ PUBLICACIÓN CORRESPONDIENTE A LA AYUDA
028141	31/12/2024	150,000.00	011765	31/12/2024	150,000.00						NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA RELATIVA AL: * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, EMITIDO POR LA AYUDA OTORGADA NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A: * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LA AYUDA Y LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS * NO SE ENCONTRÓ PUBLICACIÓN CORRESPONDIENTE A LA AYUDA	150,000.00	* LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LA AYUDA Y LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS FOTOGRAFÍA DE CUBETAS DE PINTURA Y PERSONAS PINTANDO UNA IGLESIA, Y RECIBO DE DINERO POR LA CANTIDAD DE \$150,000.00 A NOMBRE DE NORMA ORDAZ ANDRADE ADICIONALMENTE PRESENTÓ: PÓLIZA DE DIARIO		150,000.00	COMPROBATORIA: * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, EMITIDO POR LA AYUDA OTORGADA JUSTIFICATIVA: * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LA AYUDA Y LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS NO SE ENCONTRÓ PUBLICACIÓN CORRESPONDIENTE A LA AYUDA



AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "A"
DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "A1"

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA AUDITADA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA: 52411-4411 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

ANEXO DAMA-ACF-24-SOL-24
RESULTADO: ACF-39

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA											ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
PÓLIZA DE DIARIO			PÓLIZA DE EGRESO			COMPROBANTE					OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO	DOCUMENTACIÓN PRESENTADA	SOLVENTADO	NO SOLVENTADO	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
NÚMERO	FECHA	IMPORTE	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	FECHA	NÚM.	BENEFICIARIO	IMPORTE	CONCEPTO						
028151	31/12/2024	100,000.00	011764	31/12/2024	100,000.00						NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA RELATIVA AL: * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, EMITIDO POR LA AYUDA OTORGADA NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A: * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LA AYUDA Y LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS * NO SE ENCONTRÓ PUBLICACIÓN CORRESPONDIENTE A LA AYUDA	100,000.00	PÓLIZA DE DIARIO, DICTAMEN DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE HACIENDA		100,000.00	COMPROBATORIA: * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, EMITIDO POR LA AYUDA OTORGADA JUSTIFICATIVA: * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LA AYUDA Y LA EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS NO SE ENCONTRÓ PUBLICACIÓN CORRESPONDIENTE A LA AYUDA
028334	27/12/2024	400,000.00	011852	27/12/2024	400,000.00						NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA RELATIVA AL: * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, EMITIDO POR LAS AYUDAS OTORGADAS NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA RELATIVA A: * LA SOLICITUD DE LA AYUDA DE CADA UNO DE LOS AGENTES MUNICIPALES Y PRESIDENTES DE COLONIAS * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LA AYUDA * NO SE ENCONTRÓ PUBLICACIÓN CORRESPONDIENTE A LA AYUDA	400,000.00	77 RECIBOS EN TOTAL DE \$399,500.00		400,000.00	COMPROBATORIA: * COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, EMITIDO POR LAS AYUDAS OTORGADAS JUSTIFICATIVA: * LA SOLICITUD DE LA AYUDA DE CADA UNO DE LOS AGENTES MUNICIPALES Y PRESIDENTES DE COLONIAS * LA CONSTANCIA DE RECEPCIÓN DE LA AYUDA NO SE ENCONTRÓ PUBLICACIÓN CORRESPONDIENTE A LA AYUDA
TOTAL		\$5,298,500.00			\$5,298,500.00							\$5,298,500.00			\$5,298,500.00	

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

ELABORÓ

C. JOSÉ VÍCTOR ANTONIO MARTÍNEZ
AUDITOR

REVISÓ

C. SELENE GARCÍA BOLAÑOS
JEFA DE DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO MUNICIPAL "A1"

AUTORIZÓ

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



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: CUMPLIMIENTO FINANCIERO

ANEXO DAMA-ACF-25-SOL-25
RESULTADO: ACF-44

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA			ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA		
NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA LOCALIDAD OFICIO DE AUTORIZACIÓN O NÚMERO DE CONTRATO	DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE OBRA O QUE NO CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD APLICABLE	ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	STATUS
1	CONSTRUCCION DE PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRAULICO EN LA PRIVADA DE ROBERTO COLORADO Y PRIVADA ORTIZ SALAZAR UBICADAS EN LA COLONIA EXNORMAL SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC NÚM. DE OFICIO: IF/MSJBT/20184/2024/018	• NO PRESENTÓ DICTAMEN DE FACTIBILIDAD	• DICTAMEN DE FACTIBILIDAD.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	SOLVENTADO
2	CONSTRUCCIÓN DE TECHADO EN CANCHA DE USOS MÚLTIPLES DE LA ESCUELA TELESECUNDARIA UBICADA EN LA LOCALIDAD DE RODEO ARROYO PEPESCA RODEO ARROYO PEPESCA NÚM. DE OFICIO: IF/MSJBT/20184/2024/021	• NO PRESENTÓ MEMORIA DE CÁLCULO.	• MEMORIA DE CÁLCULO.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	SOLVENTADO
3	CONSTRUCCIÓN DE PUENTE VEHICULAR EN LA LOCALIDAD DE BOCA DE COAPA SEGUNDA ETAPA EL OJILLAL (BOCA DE COAPA) NÚM. DE OFICIO: IF/MSJBT/20184/2024/006	• NO PRESENTÓ MEMORIA DE CÁLCULO.	• ESTUDIO MECÁNICO DE SUELOS.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	SOLVENTADO
4	MEJORAMIENTO DE LAS INSTALACIONES EN LA CENTRAL CAMIONERA DE SEGUNDA CLASE SEGUNDA ETAPA SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC NÚM. DE OFICIO: IF/MSJBT/20184/2024/007	• NO PRESENTÓ MEMORIA DE CÁLCULO ESTRUCTURAL PARA CUBIERTA Y MEMORIA DE CÁLCULO PARA INSTALACIONES ELÉCTRICAS.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN, POR LO QUE SE DETERMINÓ QUE NO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	NO SOLVENTADO

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

ELABORÓ

C. ADZUIRA BRIGITTE HERNÁNDEZ ASCÁRRAGA
AUDITOR

REVISÓ

C. FORTINO ROJAS ACEVEDO
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE INVERSIÓN FÍSICA
MUNICIPAL "A"

AUTORIZÓ

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



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: CUMPLIMIENTO FINANCIERO

ANEXO DAMA-ACF-26-SOL-26
RESULTADO: ACF-47

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA			ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA		
NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA LOCALIDAD OFICIO DE AUTORIZACIÓN O NÚMERO DE CONTRATO	DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE OBRA O QUE NO CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD APLICABLE	ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	STATUS
1	CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO INTEGRAL CON CONCRETO HIDRÁULICO EN LA AV. JESUS CARRANZA TRAMO: CALLE MATAMOROS -CALLE ARTEAGA EN SAN JUAN BAUSTISTA TUXTEPEC SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC NÚM. DE OFICIO: IF/MSJBT/20184/2024/009	• NO PRESENTÓ OFICIO DE MODIFICACIÓN PRESUPUESTAL.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN, POR LO QUE SE DETERMINÓ QUE NO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	NO SOLVENTADO
2	CONSTRUCCION DE CANCHA DE USOS MULTIPLES EN LA LOCALIDAD DE PASO CANOA PASO CANOA NÚM. DE OFICIO: IF/MSJBT/20184/2024/013	• NO PRESENTÓ PRUEBAS DE LABORATORIO Y/O CONTROL DE CALIDAD DEL CONCRETO UTILIZADO.	• PRUEBAS DE LABORATORIO Y/O CONTROL DE CALIDAD DEL CONCRETO UTILIZADO.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	SOLVENTADO
3	CONSTRUCCION DE CANCHA DE USOS MULTIPLES EN LA LOCALIDAD DE SANTA TERESA PAPALOAPAN SANTA TERESA PAPALOAPAN NÚM. DE OFICIO: IF/MSJBT/20184/2024/014	• NO PRESENTÓ PRUEBAS DE LABORATORIO Y/O CONTROL DE CALIDAD DEL CONCRETO UTILIZADO.	• PRUEBAS DE LABORATORIO Y/O CONTROL DE CALIDAD DEL CONCRETO UTILIZADO.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	SOLVENTADO
4	CONSTRUCCION DE PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRAULICO EN LA PRIVADA DE ROBERTO COLORADO Y PRIVADA ORTIZ SALAZAR UBICADAS EN LA COLONIA EXNORMAL SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC NÚM. DE OFICIO: IF/MSJBT/20184/2024/018	• NO PRESENTÓ PRUEBAS DE LABORATORIO Y/O CONTROL DE CALIDAD DEL CONCRETO UTILIZADO.	• PRUEBAS DE LABORATORIO Y/O CONTROL DE CALIDAD DEL CONCRETO UTILIZADO.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	SOLVENTADO
5	CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRÁULICO EN LA CALLE RENE AZUETA Y 3ERA PRIVADA DE FRANCISCO VILLA EN LA COLONIA SANTA FE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC NÚM. DE OFICIO: IF/MSJBT/20184/2024/031	• NO PRESENTÓ OFICIO DE MODIFICACIÓN PRESUPUESTAL.	• JUSTIFICACIÓN PARA LA MODIFICACIÓN DEL PRESUPUESTO ASIGNADO A LA OBRA.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE NO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN, TODA VEZ QUE NO PRESENTÓ EL OFICIO DE MODIFICACIÓN PRESUPUESTAL.	NO SOLVENTADO



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: CUMPLIMIENTO FINANCIERO

ANEXO DAMA-ACF-26-SOL-26
RESULTADO: ACF-47

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA			ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA		
NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA LOCALIDAD OFICIO DE AUTORIZACIÓN O NÚMERO DE CONTRATO	DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE OBRA O QUE NO CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD APLICABLE	ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	STATUS
6	CONSTRUCCIÓN DE PUENTE VEHICULAR EN LA LOCALIDAD DE BOCA DE COAPA SEGUNDA ETAPA EL OJILLAL (BOCA DE COAPA) NÚM. DE OFICIO: IF/MSJBT/20184/2024/006	• NO PRESENTÓ PRUEBAS DE LABORATORIO Y/O CONTROL DE CALIDAD DEL CONCRETO UTILIZADO. • NO PRESENTÓ OFICIO DE MODIFICACIÓN PRESUPUESTAL.	• PRUEBAS DE LABORATORIO Y/O CONTROL DE CALIDAD DEL CONCRETO UTILIZADO.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE NO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN, TODA VEZ QUE NO PRESENTÓ EL OFICIO DE MODIFICACIÓN PRESUPUESTAL.	NO SOLVENTADO
7	MEJORAMIENTO DE LAS INSTALACIONES EN LA CENTRAL CAMIONERA DE SEGUNDA CLASE SEGUNDA ETAPA SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC NÚM. DE OFICIO: IF/MSJBT/20184/2024/007	• NO PRESENTÓ PRUEBAS DE LABORATORIO Y/O CONTROL DE CALIDAD DEL CONCRETO UTILIZADO. • NO PRESENTÓ LA JUSTIFICACIÓN PARA LA MODIFICACIÓN DEL PRESUPUESTO ASIGNADO.	• PRUEBAS DE LABORATORIO Y/O CONTROL DE CALIDAD DEL CONCRETO UTILIZADO.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE NO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN, TODA VEZ QUE NO PRESENTÓ EL OFICIO DE MODIFICACIÓN PRESUPUESTAL.	NO SOLVENTADO

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. ADZUIRA BRIGITTE HERNÁNDEZ ASCÁRRAGA
AUDITOR

C. FORTINO ROJAS ACEVEDO
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE INVERSIÓN FÍSICA
MUNICIPAL "A"

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



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: CUMPLIMIENTO FINANCIERO

ANEXO DAMA-ACF-27-SOL-27
RESULTADO: ACF-48

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA			ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA		
NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA LOCALIDAD OFICIO DE AUTORIZACIÓN O NÚMERO DE CONTRATO	DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE OBRA O QUE NO CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD APLICABLE	ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	STATUS
1	CONSTRUCCIÓN DE MURO DE CONTENCIÓN EN LA ESCUELA TELESECUNDARIA DE LA COLONIA LA ESPERANZA SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC (COL. LA ESPERANZA) CONTRATO: MSJBT-20184-AD/IF-001/2024	• DE LAS ESTIMACIONES 01 (UNO) Y 02 (DOS) FINIQUITO NO PRESENTÓ LAS PRUEBAS DE LABORATORIO DEL CONCRETO UTILIZADO EN OBRA.	• CATÁLOGO DE CONCEPTOS Y ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS, DONDE SE REFLEJA QUE EL MURO NO FUE EJECUTADO CON CONCRETO HIDRÁULICO.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	SOLVENTADO

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. ADZUIRA BRIGITTE HERNÁNDEZ ASCÁRRAGA
AUDITOR

C. FORTINO ROJAS ACEVEDO
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE INVERSIÓN FÍSICA
MUNICIPAL "A"

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



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC

ANEXO DAMA-ACF-28-SOL-28

DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA

RESULTADO: ACF-49

CUENTA PÚBLICA: 2024

MODALIDAD: CONTRATO

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

NOMBRE DE LA OBRA: CONSTRUCCIÓN DE MURO DE CONTENCIÓN EN LA ESCUELA TELESECUNDARIA DE LA COLONIA LA ESPERANZA

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025

TIPO DE AUDITORÍA: CUMPLIMIENTO FINANCIERO

OBSERVACIÓN: PAGOS EN EXCESO (FALTA DE EVIDENCIA FOTOGRÁFICA)

LOCALIDAD: SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC (COL. LA ESPERANZA)

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA										ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
ESTIMACIÓN Y CFDI	CLAVE	CONCEPTO	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD			PRECIO UNITARIO	IMPORTE OBSERVADO	HALLAZGOS	ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	ATENDIÓ	NO ATENDIÓ		
				PAGADO SEGÚN ESTIMACIONES	DETERMINADA EN LA REVISIÓN	DIFERENCIA OBSERVADA									
ESTIMACIÓN UNO CFDI: 4CD2DDCC-ED0F-4425-AA9C-2E41D2CF4697	I	PRELIMINARES	M3	27.18	0.00	27.18	\$748.42	\$ 20,342.06	DE LA REVISIÓN EFECTUADA A LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR EL H. AYUNTAMIENTO, SE CONSTATÓ QUE NO SE PRESENTÓ EVIDENCIA FOTOGRÁFICA DEL USO DE LA BAILARINA COMO SE DESCRIBE EN EL CONCEPTO.	-REPORTE FOTOGRÁFICO	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$20,342.06	\$0.00		
	RELLE-4	RELLENO CON MATERIAL PRODUCTO DE BANCO 70-30 (GRAVA-ARCILLA), COMPACTADO EN CAPAS DE 20 CM DE ESPESOR MÁXIMO, CON EQUIPO MENOR (BAILARINA) Y SUFICIENTE HUMEDAD PARA SU CORRECTA COMPACTACIÓN. INCLUYE: EQUIPO (OPERADOR Y CONSUMIBLES), HERRAMIENTA MENOR Y MANO DE OBRA.													
SUB-TOTAL								\$20,342.06	SUB-TOTAL					\$20,342.06	\$0.00
16% I.V.A.								\$3,254.73	16% I.V.A.					\$3,254.73	\$0.00
TOTAL								\$23,596.79	TOTAL					\$23,596.79	\$0.00

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

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. ADZUIRA BRIGITTE HERNÁNDEZ ASCÁRRAGA
AUDITOR

C. FORTINO ROJAS ACEVEDO
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE INVERSIÓN FÍSICA
MUNICIPAL "A"

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



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

ANEXO DAMA-ACF-29-SOL-29
RESULTADO: ACF-50

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC
DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA
CUENTA PÚBLICA: 2024
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025
TIPO DE AUDITORÍA: CUMPLIMIENTO FINANCIERO
OBSERVACIÓN: PAGOS EN EXCESO (INSUMOS NO APLICADOS)

MODALIDAD: ADMINISTRACIÓN DIRECTA
NOMBRE DE LA OBRA: CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO CON CONCRETO HIDRÁULICO EN LA CALLE N0.2 SUR DEL FRACC. EL SURESTE SEGUNDA ETAPA ACCESO AL FRACC. EL NANCHE SEGUNDA ETAPA

LOCALIDAD: SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA										ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA						
TIPO DE DOCUMENTO / CFDI	PROVEEDOR	CONCEPTO	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD			PRECIO UNITARIO	IMPORTE OBSERVADO	HALLAZGOS	ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	ATENDIÓ	NO ATENDIÓ			
				FACTURADA O COBRADA	DETERMINADA EN LA REVISIÓN	DIFERENCIA OBSERVADA										
MATERIALES 372D869D-67D1-4C58-82F6-9B18FDE34830	JUANA CABRERA IGNACIO	CEMENTO GRIS CPC30R	TON	19.00	13.62	5.38	\$3,448.28	\$ 18,551.75	DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA Y DEL LEVANTAMIENTO REALIZADO SEGÚN ACTA CIRCUNSTANCIADA DE VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA DE OBRAS PÚBLICAS, DE FECHA 13 DE MAYO DE 2025, ASÍ COMO DE LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR EL H. AYUNTAMIENTO, SE DETERMINÓ QUE LA CANTIDAD DE CEMENTO NECESARIO PARA EJECUTAR LOS TRABAJOS FUE DE 13.62 TON, EXISTIENDO UNA DIFERENCIA DE 5.38 TON RESPECTO A LO FACTURADO.	• GENERADORES DE OBRA	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE NO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN TODA VEZ QUE NO PRESENTA EVIDENCIA DE LA RECOMENDACIÓN DEL LABORATORIO DE CONTROL DE CALIDAD QUE SE MENCIONA EN LOS GENERADORES PRESENTADOS.	\$0.00	\$18,551.75			
MATERIALES 8043A5AD-C5EA-11EE-87DC-A1AD17E91B52	AGLOMERADOS DE CONCRETO DEL PAPALOAPAN	CONCRETO PREMEZCLADO FC 250 3/4	M3	70.00	135.69	4.31	\$2,040.00	\$ 8,792.40	DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA Y DEL LEVANTAMIENTO REALIZADO SEGÚN ACTA CIRCUNSTANCIADA DE VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA DE OBRAS PÚBLICAS, DE FECHA 13 DE MAYO DE 2025, ASÍ COMO DE LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR EL H. AYUNTAMIENTO, SE DETERMINÓ QUE LA CANTIDAD DE CONCRETO PREMEZCLADO NECESARIO PARA EJECUTAR LOS TRABAJOS FUE DE 135.69 M3, EXISTIENDO UNA DIFERENCIA DE 4.31 M3 RESPECTO A LO FACTURADO.		UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINA QUE NO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN TODA VEZ QUE CON LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA NO SE PUEDE CORROBORAR QUE SE HAYAN APLICADO LOS INSUMOS OBSERVADOS.	\$0.00	\$8,792.40			
MATERIALES EFEA054F-D66B-11EE-A31E-4315CB686730																
MATERIALES 73C6CDEB-EB00-11EE-8683-1B5C1F9E2819																
FUENTE: EXPEDIENTE TÉCNICO PRESENTADO POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2024.																
SUB-TOTAL								\$27,344.15	SUB-TOTAL							
16% I.V.A.								\$4,375.06	16% I.V.A.							
TOTAL								\$31,719.21	TOTAL							

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

ELABORÓ

C. ADZUIRA BRIGITTE HERNÁNDEZ ASCÁRRAGA
AUDITOR

REVISÓ

C. FORTINO ROJAS ACEVEDO
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE INVERSIÓN FÍSICA MUNICIPAL "A"

AUTORIZÓ

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



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

ANEXO DAMA-ACF-30-SOL-30
RESULTADO: ACF-50

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC

DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA

CUENTA PÚBLICA: 2024

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025

TIPO DE AUDITORÍA: CUMPLIMIENTO FINANCIERO

OBSERVACIÓN: PAGOS EN EXCESO (INSUMOS NO APLICADOS)

MODALIDAD: ADMINISTRACIÓN DIRECTA

NOMBRE DE LA OBRA: CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTACION CON CONCRETO HIDRÁULICO EN LA CALLE RENE AZUETA Y 3ERA PRIVADA DE FRANCISCO VILLA EN LA COLONIA SANTA FE

LOCALIDAD: SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA									ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA					
TIPO DE DOCUMENTO / CFDI	PROVEEDOR	CONCEPTO	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD			PRECIO UNITARIO	IMPORTE OBSERVADO	HALLAZGOS	ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	ATENDIÓ	NO ATENDIÓ	
				FACTURADA O COBRADA	DETERMINADA EN LA REVISIÓN	DIFERENCIA OBSERVADA								
MATERIALES / C45F6D0D-D5AB-4BCD-BAA7-EC3D7A879A2	COMPUESTOS PETREOS & MATERIALES PARA LA CONSTRUCCION ESPINELA	GRAVA	M3	71.00	18.34	52.66	\$385.71	\$20,311.49	DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA Y DEL LEVANTAMIENTO REALIZADO SEGÚN ACTA CIRCUNSTANCIADA DE VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA DE OBRAS PÚBLICAS, DE FECHA 13 DE MAYO DE 2025, ASÍ COMO DE LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR EL H. AYUNTAMIENTO, SE DETERMINÓ QUE LA CANTIDAD DE GRAVA NECESARIA PARA EJECUTAR LOS TRABAJOS FUE DE 18.34 M3, EXISTIENDO UNA DIFERENCIA DE 52.66 M3 RESPECTO A LO FACTURADO.	GENERADORES DE OBRA.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINA QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN TODA VEZ QUE SE REALIZARON LAS OPERACIONES CON EL FACTOR DE CANTIDAD DE GRAVA DEL PRECIO UNITARIO POR M3, CORROBORANDO LA APLICACIÓN DEL INSUMO OBSERVADO.	\$20,311.49	\$0.00	
MATERIALES / AAEC5051-C50E-448E-B741-8EC37743A065														
MATERIALES / 9790DFEB-CB3E-4E00-B009-E0E384DE98FB														
MATERIALES / 762474CB-46A6-487E-B06F-BCCFIAC7772A														
MATERIALES / 819F9165-1F64-4E94-8A5D-07390C383F94														
FUENTE: EXPEDIENTE TÉCNICO PRESENTADO POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2024.														
SUB-TOTAL								\$20,311.49	SUB-TOTAL					
16% I.V.A.								\$3,249.84	16% I.V.A.					
TOTAL								\$23,561.33	TOTAL					

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

ELABORÓ

C. ADZUIRA BRIGITTE HERNÁNDEZ ASCÁRRAGA
AUDITOR

REVISÓ

C. FORTINO ROJAS ACEVEDO
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE INVERSIÓN FÍSICA MUNICIPAL "A"

AUTORIZÓ

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



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC

ANEXO DAMA-ACF-31-SOL-31

RESULTADO: ACF-50

DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA

CUENTA PÚBLICA: 2024

MODALIDAD: ADMINISTRACIÓN DIRECTA

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

NOMBRE DE LA OBRA: CONSTRUCCION DE CANCHA DE USOS MULTIPLES EN LA LOCALIDAD DE SANTA TERESA PAPALOAPAN

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025

TIPO DE AUDITORÍA: CUMPLIMIENTO FINANCIERO

OBSERVACIÓN: PAGOS EN EXCESO (INSUMOS NO APLICADOS Y MANO DE OBRA NO EJECUTADA)

LOCALIDAD: SANTA TERESA PAPALOAPAN

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA									ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA				
TIPO DE DOCUMENTO / CFDI	PROVEEDOR	CONCEPTO	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD			PRECIO UNITARIO	IMPORTE OBSERVADO	HALLAZGOS	ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	ATENDIÓ	NO ATENDIÓ
				FACTURADA O COBRADA	DETERMINADA EN LA REVISIÓN	DIFERENCIA OBSERVADA							
LISTA DE RAYA No. 2	SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC	PAGO DE LISTA DE RAYA No. 02 CON PERIODO DE PAGO: DEL 12 DE FEBRERO DE 2024 AL 18 DE FEBRERO DE 2024.	DIA	6.75	0.00	6.75	\$411.54	\$ 2,778.02	DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA Y DEL LEVANTAMIENTO REALIZADO SEGÚN ACTA CIRCUNSTANCIADA DE VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA DE OBRAS PÚBLICAS, DE FECHA 14 DE MAYO DE 2025, ASÍ COMO DE LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR EL H. AYUNTAMIENTO, SE CONSTATÓ QUE NO SE EJECUTÓ EL RODAPIE DE CONCRETO, POR LO ANTERIOR, SE OBSERVA LO CORRESPONDIENTE A LOS CONCEPTOS QUE COMPRENDEN LA CONSTRUCCIÓN DEL RODAPIÉ DE CONCRETO. 14	• GENERADORES DE OBRA. • NOTAS DE BITÁCORA. • EVIDENCIA FOTOGRÁFICA.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINA QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$2,778.02	\$0.00
LISTA DE RAYA No. 2	SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC	PAGO DE LISTA DE RAYA No. 02 CON PERIODO DE PAGO: DEL 12 DE FEBRERO DE 2024 AL 18 DE FEBRERO DE 2024.	DIA	2.14	0.00	2.14	\$1,069.66	\$ 2,285.90				\$2,285.90	\$0.00
LISTA DE RAYA No. 2	SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC	PAGO DE LISTA DE RAYA No. 02 CON PERIODO DE PAGO: DEL 12 DE FEBRERO DE 2024 AL 18 DE FEBRERO DE 2024.	DIA	2.96	0.00	2.96	\$622.72	\$ 1,841.25				\$1,841.25	\$0.00
LISTA DE RAYA No. 3	SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC	PAGO DE LISTA DE RAYA No. 02 CON PERIODO DE PAGO: DEL 19 DE FEBRERO DE 2024 AL 25 DE FEBRERO DE 2024.	DIA	11.67	0.00	11.67	\$927.11	\$ 10,817.24				\$10,817.24	\$0.00
LISTA DE RAYA No. 3	SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC	PAGO DE LISTA DE RAYA No. 02 CON PERIODO DE PAGO: DEL 19 DE FEBRERO DE 2024 AL 25 DE FEBRERO DE 2024.	DIA	6.00	0.00	6.00	\$622.72	\$ 3,734.30				\$3,734.30	\$0.00
FACTURA BB5B17A4-AE23-4BB2-ABFB-BEABE7242110	JUANA CABRERA IGNACIO	CEMENTO GRIS	TON	0.64	0.00	0.64	\$3,448.28	\$ 2,193.19				\$2,193.19	\$0.00
FACTURA 5BB674B2-E492-44A4-BE13-7776485682EA	JUANA CABRERA IGNACIO	GRAVA EN GREÑA	M3	2.96	0.00	2.96	\$442.86	\$ 1,312.64				\$1,312.64	\$0.00



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA TUXTEPEC

ANEXO DAMA-ACF-31-SOL-31

RESULTADO: ACF-50

DISTRITO: TUXTEPEC, OAXACA

CUENTA PÚBLICA: 2024

MODALIDAD: ADMINISTRACIÓN DIRECTA

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

NOMBRE DE LA OBRA: CONSTRUCCION DE CANCHA DE USOS MULTIPLES EN LA LOCALIDAD DE SANTA TERESA PAPALOAPAN

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/044/2025

TIPO DE AUDITORÍA: CUMPLIMIENTO FINANCIERO

OBSERVACIÓN: PAGOS EN EXCESO (INSUMOS NO APLICADOS Y MANO DE OBRA NO EJECUTADA)

LOCALIDAD: SANTA TERESA PAPALOAPAN

INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA										ATENCIÓN AL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA			
TIPO DE DOCUMENTO / CFDI	PROVEEDOR	CONCEPTO	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD			PRECIO UNITARIO	IMPORTE OBSERVADO	HALLAZGOS	ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	ATENDIÓ	NO ATENDIÓ
				FACTURADA O COBRADA	DETERMINADA EN LA REVISIÓN	DIFERENCIA OBSERVADA							
FACTURA AD3E0C53-CC52-4AE1-9A4A-7E52DA1C7772	FERREMATERIALES COMALLI	VARILLA DE 3/8"	PZA	33.00	0.00	33.00	\$124.71	\$ 4,115.43	DERIVADO DE LA INSPECCIÓN FÍSICA Y DEL LEVANTAMIENTO REALIZADO SEGÚN ACTA CIRCUNSTANCIADA DE VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA DE OBRAS PÚBLICAS, DE FECHA 14 DE MAYO DE 2025, ASÍ COMO DE LA DOCUMENTACIÓN PRESENTADA POR EL H. AYUNTAMIENTO, SE CONSTATÓ QUE NO SE EJECUTÓ EL RODAPIE DE CONCRETO, POR LO ANTERIOR, SE OBSERVA LO CORRESPONDIENTE A LOS CONCEPTOS QUE COMPRENDEN LA CONSTRUCCIÓN DEL RODAPIÉ DE CONCRETO.	- GENERADORES DE OBRA. -NOTAS DE BITÁCORA. - EVIDENCIA FOTOGRÁFICA.	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	\$4,115.43	\$0.00
FACTURA AD3E0C53-CC52-4AE1-9A4A-7E52DA1C7772	IMMER LOPEZ GARCIA	ALAMBRÓN 1/4'	KG	178.55	0.00	178.55	\$21.55	\$ 3,847.78				\$3,847.78	\$0.00
FACTURA AD3E0C53-CC52-4AE1-9A4A-7E52DA1C7772	EDIT DE JESUS SANTIAGO	ALAMBRE RECOCIDO	KG	12.79	0.00	12.79	\$23.28	\$ 297.69				\$297.69	\$0.00
FACTURA BB5B17A4-AE23-4BB2-ABFB-9EABE7242110	JUANA CABRERA IGNACIO	CEMENTO GRIS	TON	1.60	0.00	1.60	\$3,448.28	\$ 5,526.84				\$5,526.84	\$0.00
FACTURA 58B674B2-E492-44A4-8E13-7776485682EA	JUANA CABRERA IGNACIO	GRAVA EN GREÑA	M3	5.34	0.00	5.34	\$442.86	\$ 2,362.75				\$2,362.75	\$0.00
FUENTE: EXPEDIENTE TÉCNICO PRESENTADO POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2024.								SUB-TOTAL	\$41,113.03	SUB-TOTAL		\$41,113.03	\$0.00
								16% I.V.A.	\$3,145.01			16% I.V.A.	\$3,145.01
								TOTAL	\$44,258.04			TOTAL	\$44,258.04

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. ADZUIRA BRIGITTE HERNÁNDEZ ASCÁRRAGA
AUDITOR

C. FORTINO ROJAS ACEVEDO
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE INVERSIÓN FÍSICA MUNICIPAL "A"

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



ASFE



Auditoría Superior de Fiscalización
del Estado de Oaxaca

www.asfeooaxaca.gob.mx

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