



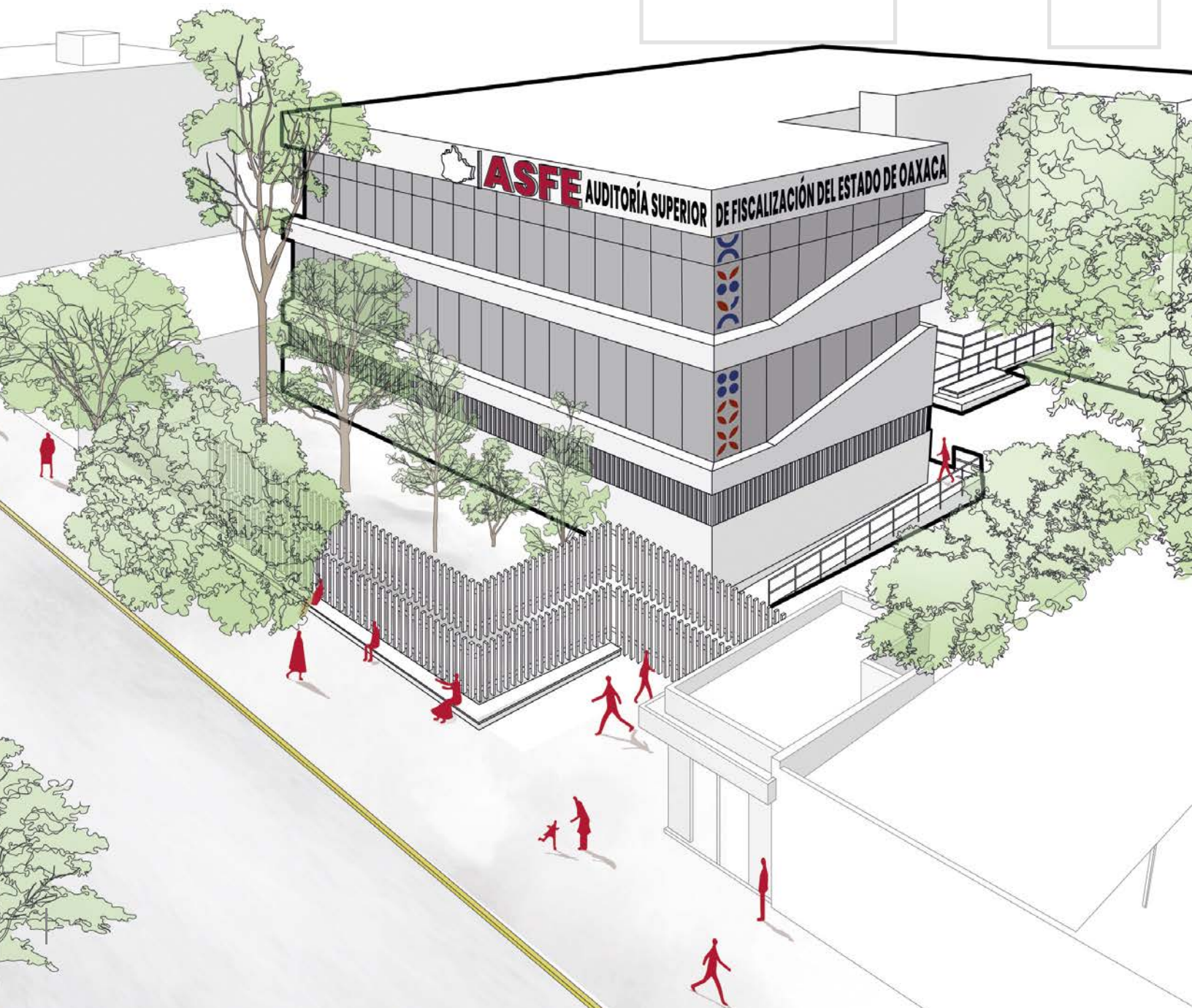
**ASFE**

AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN  
DEL ESTADO DE OAXACA

## INFORME FINAL

# SAN MATEO RÍO HONDO, DISTRITO DE MIAHUATLÁN, OAXACA.

CUENTA PÚBLICA 2024





**ENTIDAD FISCALIZABLE:** H. Ayuntamiento del Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito Miahuatlán, Oaxaca.

**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPM/055/2025

**TIPO DE AUDITORÍA:** Al Cumplimiento Financiero.

**CUENTA PÚBLICA:** Ejercicio Fiscal 2024.

#### ■ ANTECEDENTES

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

Como resultado de lo anterior, se ordenó la **Auditoría al Cumplimiento Financiero** número **OA/CPM/055/2025** 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 Mateo Río Hondo, Distrito Miahuatlán, 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 primero de abril de dos mil veinticinco.

En atención al requerimiento, la Entidad Fiscalizable **presentó información y documentación** Mediante oficio sin número de fecha catorce de abril de 2025, firmado por el C. Eder Alfredo Velásquez Ramírez, en su carácter de Presidente Municipal del H. Ayuntamiento del Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito Miahuatlán, Oaxaca, recibido en la misma fecha en la oficialía de partes de esta Auditoría Superior del Estado de Oaxaca, la cual se describió y recepcionó mediante el Acta Circunstanciada realizada el **catorce de abril de dos mil veinticinco**.

Derivado de la revisión y fiscalización realizada a la documentación presentada por la Entidad Fiscalizable, con fundamento en los artículos 31, 32 y 33 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Oaxaca, se emitió el **Informe Preliminar de Auditoría**, mismo que fue **entregado y notificado** legalmente el día **treinta de julio de 2025** a la Entidad Fiscalizable por conducto del C. Eder Alfredo Velásquez Ramírez, en su carácter de Presidente Municipal del H. Ayuntamiento del Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito Miahuatlán, Oaxaca, como consta en el acta de notificación que para tal efecto se levantó.

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

Una vez vencido el plazo otorgado y estando dentro del plazo legalmente concedido, mediante escrito de fecha veinte de agosto de 2025, recibido con fecha veinte de agosto de 2025 en la oficialía de partes de esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, firmado por el C. Eder Alfredo Velásquez Ramírez, en su carácter de Presidente Municipal del H. Ayuntamiento del Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito Miahuatlán, Oaxaca, **presentó información y documentación** para atender las observaciones detalladas y las acciones

emitidas en el Informe Preliminar de Auditoría, misma que se describió y recepcionó mediante el Acta Circunstanciada levantada el **veinte de agosto de 2025**.

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

Para llevar a cabo la práctica de la **Auditoría al Cumplimiento Financiero**, mediante oficios número **ASFE/OT/0377/2025** y **ASFE/OT/0517/2025** de fecha treinta y uno de marzo de dos mil veinticinco y veintitrés de abril de dos mil veinticinco respectivamente, la Titular de la Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, comisionó a los CC. David Julián Sánchez, Director de Auditoría Municipal “B”, Isbi Eliezer Matus Núñez, María Luisa Arcos Guzmán, Jefes de Departamento; Sofía Ruíz Antonio, Rosa María Vásquez Martínez, Kisha Concepción Hernández Sánchez, Leonel Vladimir Hernández López, Laura Avendaño García, Carolina Vega Rojo, Margarita Vásquez López, Michel Anai Carrasco Villarreal y Jesús Enrique González Miranda, Auditores adscritos a la Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca.

#### ▪ **CRITERIOS DE SELECCIÓN**

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

**Auditoría Financiera<sup>1</sup>:** Son evaluaciones independientes, reflejadas en una opinión con garantías razonables, de que la situación financiera presentada por un ente, así como los resultados y la utilización de los recursos, se presentan fielmente de acuerdo con el marco de información financiera.

**Auditoría de Cumplimiento<sup>2</sup>:** Buscan determinar en qué medida el ente auditado ha observado las leyes, los reglamentos, las políticas, los códigos establecidos y otras disposiciones contractuales, y puede abarcar gran variedad de materias sujetas a fiscalización.

#### ▪ **OBJETIVO**

La fiscalización de la **Cuenta Pública** del H. Ayuntamiento del **Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito Miahuatlán, Oaxaca**, correspondiente al ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024, tiene como objeto dar cumplimiento al artículo 19 fracción I incisos a), b), c) y d) de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Oaxaca, que a la letra establecen lo siguiente:

[...]

*“I. Evaluar los resultados de la Gestión Financiera respecto de:*

*a) La ejecución de la Ley de Ingresos, para verificar la forma y términos en que los ingresos fueron recaudados, obtenidos, captados y administrados; constatar que los recursos provenientes de financiamientos, empréstitos y otras obligaciones se contrataron, recibieron y aplicaron de conformidad con lo aprobado;*

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

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

*d) La legalidad en la captación, recaudación, administración, custodia, manejo, ejercicio y aplicación de recursos públicos, incluyendo subsidios, transferencias y donativos; y que los actos, contratos, convenios, mandatos, fondos, fideicomisos,*

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

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





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:    | \$22,499,265.49 (Veintidós millones cuatrocientos noventa y nueve mil doscientos sesenta y cinco pesos 49/100 M.N.) |
| Muestra:     | \$12,506,797.70 (Doce millones quinientos seis mil setecientos noventa y siete pesos 70/100 M.N.)                   |
| Alcance (%): | 55.59%                                                                                                              |

■ **PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA**

1. Verificar que la Entidad Fiscalizable cumplió con la elaboración y presentación de la Cuenta Pública Municipal, Plan Municipal del Desarrollo, Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos, incluyendo las modificaciones correspondientes, de conformidad con la normatividad aplicable.
2. Verificar que la Entidad Fiscalizable haya dado cumplimiento a la elaboración de los Documentos Administrativos Normativos Básicos, que estuvieran autorizados y debidamente publicados de conformidad con la normatividad aplicable.
3. Verificar que el Acta Entrega-Recepción de la Administración Municipal fue remitida a las instancias correspondientes de conformidad con la normatividad aplicable.
4. Verificar que los Bienes Muebles estén autorizados en el Presupuesto de Egresos y registrados en la contabilidad del municipio, que se encuentren en el inventario de bienes de la Entidad Fiscalizable, que cuenten con los resguardos correspondientes y con la documentación original comprobatoria y justificativa. Además, en caso de baja, verificar que se haya seguido el proceso administrativo correspondiente.
5. Verificar que los Recursos Recaudados y Ministrados, se hayan registrado de acuerdo a la normatividad aplicable y cuenten con la documentación original comprobatoria y justificativa.
6. Verificar que las Erogaciones se hayan ejercido en los conceptos, programas y partidas autorizadas en el Presupuesto de Egresos debidamente aprobado.
7. Constatar que la Entidad Fiscalizable realizó los Registros Presupuestales y Contables específicos, identificados y controlados de las erogaciones, y que estos cuenten con la documentación comprobatoria y justificativa original que soporte los registros de acuerdo a la normatividad aplicable.
8. Verificar que las Adquisiciones realizadas se hayan adjudicado y contratado de acuerdo con el marco jurídico aplicable, y que en aquellos casos en los que no se sujetaron el procedimiento de licitación pública, estén debidamente fundamentadas y justificadas.
9. comprobar que, previamente a la contratación de Deuda Pública, la Entidad Fiscalizable obtuvo la autorización de la legislatura local y se inscribió en el Registro de Obligaciones y Empréstitos de las Entidades Federativas y Municipios, y que en el manejo y aplicación del financiamiento se observó el marco jurídico aplicable.
10. Verificar que previo a la ejecución de la obra pública, los recursos económicos destinados para el desarrollo del proyecto y ejecución de la obra se encontraran debidamente priorizados, aprobados y autorizados; asimismo, que se hayan integrado los comités de obra.



11. Verificar que la Entidad Fiscalizable elaboró el Programa Anual de Obra, que contó con los estudios, proyectos, especificaciones de construcción y programas de ejecución, y que se ajustó a las normas correspondientes y los requisitos preliminares para la realización de las obras públicas.
12. Verificar que previo a la ejecución de las obras se realizó el padrón de contratistas y fue debidamente publicado; así mismo, verificar el cumplimiento normativo del procedimiento de adjudicación realizado por la Entidad Fiscalizable para la contratación de obra pública.
13. Verificar que la asignación de obra por contrato se encuentre debidamente sustentada y formalizada, y que, para la asignación por Administración Directa, la Entidad Fiscalizable contó con la capacidad técnica, administrativa, operativa y elementos necesarios para el desarrollo de los trabajos y en caso de modificaciones, se encuentren debidamente justificadas y formalizadas mediante los convenios modificatorios correspondientes.
14. Verificar que la Entidad Fiscalizable previo a la ejecución de la obra, acreditó haber implementado los mecanismos de control, vigilancia y supervisión.
15. Verificar que la Entidad Fiscalizable presentó la documentación comprobatoria que ampara el pago de las estimaciones de obra con su respectiva documentación soporte en caso de obras contratadas, o el pago de materiales, mano de obra, alquiler de equipo y maquinaria de construcción utilizados en la obra, en caso de obras ejecutadas bajo la modalidad de Administración Directa.
16. Realizar verificaciones e inspecciones físicas de obra, y constatar que las obras cumplieron con los plazos de ejecución, que estén concluidas, operan adecuadamente y que se ejecutaron conforme a la documentación comprobatoria y justificativa.
17. Verificar que la terminación y entrega de los trabajos se realizó conforme a la normatividad aplicable de acuerdo a la modalidad de ejecución de la obra.

#### ▪ INFORME FINAL DE AUDITORÍA

La Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, con fundamento en los artículos 115 fracción IV párrafo penúltimo, 116 fracción II párrafo sexto; 134 párrafos primero, segundo y quinto de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 59 fracciones XXII párrafo primero y XXIII, 65 BIS párrafos primero, sexto, noveno fracciones I y II, 113 fracción II párrafo antepenúltimo y 137 párrafo décimo segundo de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca; 3, 4, 5 fracciones III, IV, V, VIII, IX, X, XI, XIII, XV, XVI incisos a), e), XVII, XVIII, XXX y XXXIII, 6 párrafos primero y segundo, 7, 9, 12, 16, 17, 18, 19 fracción I incisos a), b), c) y d), 25, 26, 27, 29, 34, 35, 36, 37, 86, 93 fracciones III, X, XXII, XXVII, XXXVIII párrafo penúltimo y 94 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Oaxaca; y 2, 5, 6 fracciones V, VI, XXIV y XLI, y 7 fracciones VIII y XXIX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, publicado el **veintidós de febrero del dos mil veinticinco** en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Oaxaca, emite el **Informe Final de Auditoría** con los siguientes resultados:

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

(...)

**"RESULTADO: ACF-01**

**CON OBSERVACIÓN**

*De la revisión a la documentación presentada por el H. Ayuntamiento del **Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito Miahuatlán, Oaxaca**, se constató que presentó la Cuenta Pública Municipal con acuse de recepción de la Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca; Plan Municipal de*



Desarrollo; la publicación en el Periódico Oficial del Estado de Oaxaca del Acuerdo No. 1046, emitido por el Poder Legislativo por el que se acuerda prorrogar el uso de la Ley de Ingresos Municipal 2023, para el ejercicio Fiscal 2024; sin embargo, se observó que no presentó el Presupuesto de Egresos del ejercicio fiscal 2024.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **63 y 65 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; y 43 apartado D fracción II, 127 párrafo tercero 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/055/2025-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 presentó Oficio Sin Número, de fecha veinte de agosto de 2025, mediante el cual proporcione la siguiente documentación:

- Acuse de recibido por parte del comisionado provisional 2024 del Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito Miahuatlán, Oaxaca, de la Solicitud de Información y Solventación de Auditoría por parte del C. Eder Alfredo Velásquez Ramírez, Presidente Municipal del Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito de Miahuatlán, Oaxaca.

Sin embargo, no aportó documentación y/o información que compruebe, justifique y aclare respecto a este resultado, anteriormente transcrito, **por lo que se tiene por aceptada la observación realizada.**

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **63 y 65 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; y 43 apartado D fracción II, 127 párrafo tercero y 129 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca.**

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera como **no solventado el Resultado: ACF-01.**

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

(...)

**“RESULTADO: ACF-02**

**CON OBSERVACIÓN**

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

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



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

**Solicitud de aclaración:**

**2024-OA/CPM/055/2025-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 presentó Oficio Sin Número, de fecha veinte de agosto de 2025, mediante el cual proporcione la siguiente documentación:

- Acuse de recibido por parte del comisionado provisional 2024 del Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito Miahuatlán, Oaxaca, de la Solicitud de Información y Solventación de Auditoría por parte del C. Eder Alfredo Velásquez Ramírez, Presidente Municipal del Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito de Miahuatlán, Oaxaca.

Sin embargo, no aportó documentación y/o información que compruebe, justifique y aclare respecto a este resultado, anteriormente transcrito, **por lo que se tiene por aceptada la observación realizada.**

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

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

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

(...)

**“RESULTADO: ACF-03 CON OBSERVACIÓN**

Se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito Miahuatlán, Oaxaca**, presentó el **Acta de Entrega-Recepción** de la **Administración Municipal** de fecha 01 de enero del 2025; sin embargo, no presentó el acuse de recepción de la Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca.

Incumpliendo con lo establecido en el artículo **176 fracción III de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca.**

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

**Solicitud de aclaración:**

**2024-OA/CPM/055/2025-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 presentó Oficio Sin Numero de fecha veinte de agosto del dos mil veinticinco, mediante el cual proporciono:

- Copia certificada del Oficio Numero SM/017/2025 de fecha 15 de enero del 2025, con ASUNTO: SE REMITE ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN MUNICIPAL, con sello de recibido el día 15 de enero del 2025 en la Oficialía de Partes de la Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera como **solventado el Resultado: ACF-03.**

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

(...)

**"RESULTADO: ACF-04**

**CON OBSERVACIÓN**

Ante la falta de presentación del presupuesto de egresos y su acta de aprobación para para el ejercicio fiscal 2024 por parte del H. Ayuntamiento del **Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito Miahuatlán, Oaxaca**, se realizó un análisis al Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto) del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2024, integrado en la Cuenta Pública correspondiente al ejercicio fiscal 2024 de la entidad fiscalizable; mediante el cual se constató que registró un Presupuesto de Egresos aprobado por un importe total de **\$20,322,003.00 (Veinte millones trescientos veintidós mil tres pesos 00/100 M.N.)** y un Presupuesto de Egresos Modificado por un importe total de **\$23,039,500.96 (Veintitrés millones treinta y nueve mil quinientos pesos 96/100 M.N.)**, detectando una variación entre el Presupuesto de Egresos Aprobado en relación con el Presupuesto de Egresos Modificado en cantidad de **\$2,717,497.96 (Dos millones setecientos diecisiete mil cuatrocientos noventa y siete pesos 96/100 M.N.)**; lo anterior como se detalla a continuación:

| CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO                     | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO | VARIACIÓN             |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|
| <b>CAPÍTULO 1000</b>                                   |                                 |                                   |                       |
| SERVICIOS PERSONALES                                   | 2,964,100.00                    | 2,952,500.00                      | -11,600.00            |
| <b>CAPÍTULO 2000</b>                                   |                                 |                                   |                       |
| MATERIALES Y SUMINISTROS                               | 2,554,218.49                    | 2,903,786.54                      | 349,568.05            |
| <b>CAPÍTULO 3000</b>                                   |                                 |                                   |                       |
| SERVICIOS GENERALES                                    | 4,087,528.52                    | 3,697,470.72                      | -390,057.80           |
| <b>CAPÍTULO 4000</b>                                   |                                 |                                   |                       |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 110,000.00                      | 7,500.00                          | -102,500.00           |
| <b>CAPÍTULO 5000</b>                                   |                                 |                                   |                       |
| BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES                | 86,333.58                       | 7,999.00                          | -78,334.58            |
| <b>CAPÍTULO 6000</b>                                   |                                 |                                   |                       |
| INVERSIÓN PÚBLICA                                      | 10,519,822.41                   | 13,470,244.70                     | 2,950,422.29          |
| <b>TOTALES</b>                                         | <b>\$20,322,003.00</b>          | <b>\$23,039,500.96</b>            | <b>\$2,717,497.96</b> |

**Fuente de Información:** Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto) del 01 de enero al 31 de diciembre del 2024, integrado en la Cuenta Pública 2024 del Municipio de San Mateo Río Honda, Distrito Miahuatlán, Oaxaca.

Observándose que no presentó las actas de cabildo que acrediten la autorización de las modificaciones realizadas al presupuesto de egresos, así como la evidencia de que dichas modificaciones fueran publicadas en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado o en la Gaceta Municipal y remitidas al Congreso del Estado a través de la Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca.

**Incumpliendo con lo establecido en los artículos 63 y 65 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 8 párrafos primero y segundo y 13 fracción I de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 127 párrafos primero y segundo, 128 último párrafo y 129 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca.**

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

**Solicitud de aclaración:**

**2024-OA/CPM/055/2025-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 presentó Oficio Sin Número, de fecha veinte de agosto de 2025, mediante el cual proporcione la siguiente documentación:

- Acuse de recibido por parte del comisionado provisional 2024 del Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito Miahuatlán, Oaxaca, de la Solicitud de Información y Solventación de Auditoría por parte del C. Eder Alfredo Velásquez Ramírez, Presidente Municipal del Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito de Miahuatlán, Oaxaca.

Sin embargo, no aportó documentación y/o información que compruebe, justifique y aclare respecto a este resultado, anteriormente transcrito, **por lo que se tiene por aceptada la observación realizada.**

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **63 y 65 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 8 párrafos primero y segundo y 13 fracción I de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 127 párrafos primero y segundo, 128 último párrafo y 129 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca.**

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera como **no solventado el Resultado: ACF-04.**

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

(...)

“**RESULTADO: ACF-05** **CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a la documentación presentada por la entidad fiscalizable y a la información proporcionada por la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Oaxaca, se constató que ministró los recursos correspondientes al H. Ayuntamiento del **Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito Miahuatlán, Oaxaca**; durante el ejercicio fiscal 2024; los cuales fueron depositados en las cuentas bancarias y registrados en el Sistema de Contabilidad que utilizó el Municipio en el ejercicio fiscal 2024, como se detalla a continuación:

| N/P | Recursos                                                                                                                                                | CANTIDAD        |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 1   | Ramo General 28, Participaciones a Entidades Federativas y Municipios, incluyendo los ajustes.                                                          | \$5,689,783.22  |
| 2   | Ramo 33 Fondo III. Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FAISMUN).  | \$13,776,692.77 |
| 3   | RAMO 33, Fondo IV. Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN) | \$2,986,988.28  |
|     | TOTAL:                                                                                                                                                  | \$22,453,464.27 |

Observándose que la entidad fiscalizable, no presentó la documentación comprobatoria relativa a los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet, y los contratos de las cuentas bancarias productivas específicas aperturadas para el ejercicio fiscal 2024.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 69 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación y 95 fracción II 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/055/2025-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 presentó Oficio Sin Número, de fecha veinte de agosto de 2025, mediante el cual proporcione la siguiente documentación:

- Acuse de recibido por parte del comisionado provisional 2024 del Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito Miahuatlán, Oaxaca, de la Solicitud de Información y Solventación de Auditoría por parte del C. Eder Alfredo Velásquez Ramírez, Presidente Municipal del Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito de Miahuatlán, Oaxaca.

Sin embargo, no aportó documentación y/o información que compruebe, justifique y aclare respecto a este resultado, anteriormente transcrito, **por lo que se tiene por aceptada la observación realizada.**

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 69 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación y 95 fracción II 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-05.**

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

(...)

**“RESULTADO: ACF-06 CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a la Balanza de Comprobación Detallada del 01 de enero al 31 de diciembre 2024, a los registros contables y presupuestarios y a la documentación presentada por el H. Ayuntamiento del **Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito Miahuatlán, Oaxaca**, respecto al rubro **124 BIENES MUEBLES**; se observó que no presentó la documentación justificativa correspondiente al procedimiento de disposición final y baja de bienes muebles en cantidad de **\$12,483.26 (Doce mil cuatrocientos ochenta y tres pesos 26/100 M.N.)**; lo anterior como se detalla a continuación:

| NO PRESENTÓ EL PROGRAMA ANUAL PARA LA DISPOSICIÓN FINAL DE BIENES, PREVIO AL DICTAMEN DE NO UTILIDAD, EN EL CUAL SE AUTORIZA LA BAJA DE BIENES. |                                          |          |            |             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------|------------|-------------|
| CUENTA                                                                                                                                          | CONCEPTO                                 | PÓLIZA   | FECHA      | HABER       |
| 12413-01-15-5150100037                                                                                                                          | MULTI FUN EPSON NL3110 NEGRO             | D-000244 | 29-02-2024 | \$4,749.01  |
| 12413-01-15-5150100039                                                                                                                          | MULTIFUNCIONAL HP IMPRESORA ESCA, BLANCO | D-001403 | 30-06-2024 | \$1,534.25  |
| 12465-01-15-5650100021                                                                                                                          | RADIO KENWOOD TK2000 P/SAN ILDEFONSO     | D-000852 | 30-04-2024 | \$3,000.00  |
| 12465-01-15-5650100022                                                                                                                          | RADIO PORTÁTIL TK 2000                   | D-001906 | 31-08-2024 | \$3,200.00  |
| TOTAL DE BAJA DE BIENES                                                                                                                         |                                          |          |            | \$12,483.26 |

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

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

**Pliego de observaciones:**

**2024-OA/CPM/055/2025-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 **\$12,483.26 (Doce mil cuatrocientos ochenta y tres pesos 26/100 M.N.)**, conforme a la observación



detallada en este resultado.”  
(...)

La Entidad Fiscalizable presentó Oficio Sin Número, de fecha veinte de agosto de 2025, mediante el cual proporcione la siguiente documentación:

- Acuse de recibido por parte del comisionado provisional 2024 del Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito Miahuatlán, Oaxaca, de la Solicitud de Información y Solventación de Auditoría por parte del C. Eder Alfredo Velásquez Ramírez, Presidente Municipal del Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito de Miahuatlán, Oaxaca.

Sin embargo, no aportó documentación y/o información que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$12,483.26 (Doce mil cuatrocientos ochenta y tres pesos 26/100 M.N.)**, respecto al resultado, anteriormente transcrito, **por lo que se tiene por aceptada la observación realizada.**

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

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

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

(...)

**“RESULTADO: ACF-07**

**CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a la cuenta; **1241 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN**, se constató que el H. Ayuntamiento del **Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito Miahuatlán, Oaxaca**, registró en las pólizas, D-001631 Y E-000510, ambas de fecha 31/07/2024, gastos por el concepto de “COMPRA DE UNA LAPTOP PARA LA AGENCIA DE POLICÍA DE LA DONCELLA” por un importe de **\$7,999.00 (Siete mil novecientos noventa y nueve pesos 00/100 M.N.)**, observándose, que no se encuentran respaldadas con la documentación justificativa del gasto, tal como la solicitud del área requirente y suficiencia presupuestal. Aunado a lo anterior, se observó que la evidencia presentada resulta insuficiente, toda vez que no acreditó la entrega – recepción del bien adquirido al área solicitante, así como su resguardo correspondiente.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 42, 43, 67 y 70 fracciones I y II de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 111 y 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 2, 4 y 28 fracción I de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 19 fracción I, 20 y 25 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; y D.1.1 Alta, Verificación y Registro de Bienes Muebles en el Inventario, Acuerdo por el que se emiten los lineamientos dirigidos a asegurar que el Sistema de Contabilidad Gubernamental facilite el Registro y Control de los Inventarios de los Bienes Muebles e Inmuebles de los Entes Públicos.**

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

**Pliego de observaciones:**



**2024-OA/CPM/055/2025-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 **\$7,999.00 (Siete mil novecientos noventa y nueve pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."*

(...)

La Entidad Fiscalizable presentó Oficio Sin Número, de fecha veinte de agosto de 2025, mediante el cual proporcione la siguiente documentación:

- Acuse de recibido por parte del comisionado provisional 2024 del Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito Miahuatlán, Oaxaca, de la Solicitud de Información y Solventación de Auditoría por parte del C. Eder Alfredo Velásquez Ramírez, Presidente Municipal del Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito de Miahuatlán, Oaxaca.

Sin embargo, no aportó documentación y/o información que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$7,999.00 (Siete mil novecientos noventa y nueve pesos 00/100 M.N.)**, respecto al resultado, anteriormente transcrito, **por lo que se tiene por aceptada la observación realizada.**

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 42, 43, 67 y 70 fracciones I y II de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 111 y 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 2, 4 y 28 fracción I de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 19 fracción I, 20 y 25 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; y D.1.1 Alta, Verificación y Registro de Bienes Muebles en el Inventario, Acuerdo por el que se emiten los lineamientos dirigidos a asegurar que el Sistema de Contabilidad Gubernamental facilite el Registro y Control de los Inventarios de los Bienes Muebles e Inmuebles de los Entes Públicos.**

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera como **no solventado el Resultado: ACF-07.**

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

(...)

**"RESULTADO: ACF-08**

**CON OBSERVACIÓN**

*De la revisión a la sub-subcuenta **51111-1132 SUELDO AL PERSONAL DE CONFIANZA**, se observó que los registros contables y presupuestarios, en cantidad de **\$2,947,000.00 (Dos millones novecientos cuarenta y siete mil pesos 00/100 M.N.)**, no se encuentran respaldados con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto; como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-01.***

*Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 96 y 99 fracciones I y III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 26 fracción I, 29, 29-A y 32-G fracción I del Código Fiscal de la Federación; y 189 del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.***

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

**Pliego de observaciones:**

**2024-OA/CPM/055/2025-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 **\$2,947,000.00 (Dos millones novecientos cuarenta y siete mil pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”  
(...)

La Entidad Fiscalizable presentó Oficio Sin Número, de fecha veinte de agosto de 2025, mediante el cual proporcione la siguiente documentación:

- Acuse de recibido por parte del comisionado provisional 2024 del Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito Miahuatlán, Oaxaca, de la Solicitud de Información y Solventación de Auditoría por parte del C. Eder Alfredo Velásquez Ramírez, Presidente Municipal del Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito de Miahuatlán, Oaxaca.

Sin embargo, no aportó documentación y/o información que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$2,947,000.00 (Dos millones novecientos cuarenta y siete mil pesos 00/100 M.N.)**, respecto al resultado, anteriormente transcrito, lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-01-SOL; por lo que se tiene por aceptada la observación realizada.**

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 96 y 99 fracciones I y III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 26 fracción I, 29, 29-A y 32-G fracción I del Código Fiscal de la Federación; y 189 del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.**

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera como **no solventado el Resultado: ACF-08.**

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

(...)

**RESULTADO: ACF-09 CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a la documentación presentada por el H. Ayuntamiento del **Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito Miahuatlán, Oaxaca**; se detectó que no presentó lo siguiente:

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

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

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **9 fracción IV, 19, 21, 22, 23, 48, 49 y 50 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; y 9, 11, 46, 47 y 49 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca.**

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

**Solicitud de aclaración:**

**2024-OA/CPM/055/2025-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.

**Recomendación:**

**2024-OA/CPM/055/2025-R-01.**

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

(...)

La Entidad Fiscalizable presentó Oficio Sin Número, de fecha veinte de agosto de 2025, mediante el cual proporcione la siguiente documentación:

- Acuse de recibido por parte del comisionado provisional 2024 del Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito Miahuatlán, Oaxaca, de la Solicitud de Información y Solventación de Auditoría por parte del C. Eder Alfredo Velásquez Ramírez, Presidente Municipal del Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito de Miahuatlán, Oaxaca.

Sin embargo, no aportó documentación y/o información que compruebe, justifique y aclare respecto a este resultado, anteriormente transcrito, **por lo que se tiene por aceptada la observación realizada.**

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **9 fracción IV, 19, 21, 22, 23, 48, 49 y 50 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; y 9, 11, 46, 47 y 49 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca.**

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

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

(...)

**“RESULTADO: ACF-10**

**CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a la sub-subcuenta **51241-2411 MATERIALES PÉTREOS**, se detectó que se registró en las pólizas D-002489 y E-000749, ambas de fecha 22/11/2024, gastos por el concepto de “COMPRA DE MATERIAL DEL BANCO PARA RELLENO PARA EL MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO”, en cantidad de **\$35,000.00 (Treinta y cinco mil pesos 00/100 M.N.)**, observándose que no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto, tal como investigación de mercado y suficiencia presupuestal; asimismo, atendiendo a los montos de los rangos mínimos y máximos que prevé el Decreto de Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2024, no se presentó el procedimiento de contratación bajo la modalidad de **Adjudicación Directa**. Aunado a lo anterior, se observó que la evidencia presentada resulta insuficiente, toda vez que no acreditó la entrega – recepción y destino de los materiales adquiridos.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 2, 11, 28 párrafo primero fracción II y párrafo segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 19 párrafo primero fracción II, párrafo último, 20, 21 y 26 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 párrafo tercero y 190 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/055/2025-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 **\$35,000.00 (Treinta y cinco mil pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”  
(...)

La Entidad Fiscalizable presentó Oficio Sin Número, de fecha veinte de agosto de 2025, mediante el cual proporcione la siguiente documentación:

- Acuse de recibido por parte del comisionado provisional 2024 del Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito Miahuatlán, Oaxaca, de la Solicitud de Información y Solventación de Auditoría por parte del C. Eder Alfredo Velásquez Ramírez, Presidente Municipal del Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito de Miahuatlán, Oaxaca.

Sin embargo, no aportó documentación y/o información que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$35,000.00 (Treinta y cinco mil pesos 00/100 M.N.)**, respecto al resultado, anteriormente transcrito, **por lo que se tiene por aceptada la observación realizada.**

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 2, 11, 28 párrafo primero fracción II y párrafo segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 19 párrafo primero fracción II, párrafo último, 20, 21 y 26 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 párrafo tercero y 190 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 CON OBSERVACIÓN** fue emitido en el Informe Preliminar de Auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

**“RESULTADO: ACF-11**

**CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a la sub-subcuenta **51241-2461 MATERIAL PARA INSTALACIONES ELÉCTRICAS**, se detectó que se registró en las pólizas D-001674 y E-000519, ambas de fecha 09/08/2024, gastos por el concepto de “COMPRA DE MATERIAL ELÉCTRICO PARA EL MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO”, en cantidad de **\$41,030.00 (Cuarenta y un mil treinta pesos 00/100 M.N.)**, observándose, que no se encuentran respaldadas con la documentación justificativa del gasto, tal como investigación de mercado y suficiencia presupuestal; asimismo, atendiendo a los montos de los rangos mínimos y máximos que prevé el Decreto de Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2024, no se presentó el procedimiento de contratación bajo la modalidad de **Adjudicación Directa**. Aunado a lo anterior, se observó que la evidencia presentada resulta insuficiente, toda vez que no acreditó el destino de los materiales adquiridos.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 2, 11, 28 párrafo primero fracción II y párrafo segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del**



**Estado de Oaxaca; 19 párrafo primero fracción II, 20, 21 y 26 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 párrafo tercero y 190 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/055/2025-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 **\$41,030.00 (Cuarenta y un mil treinta pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”

(...)

La Entidad Fiscalizable presentó Oficio Sin Número, de fecha veinte de agosto de 2025, mediante el cual proporcione la siguiente documentación:

- Acuse de recibido por parte del comisionado provisional 2024 del Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito Miahuatlán, Oaxaca, de la Solicitud de Información y Solventación de Auditoría por parte del C. Eder Alfredo Velásquez Ramírez, Presidente Municipal del Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito de Miahuatlán, Oaxaca.

Sin embargo, no aportó documentación y/o información que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$41,030.00 (Cuarenta y un mil treinta pesos 00/100 M.N.)**, respecto al resultado, anteriormente transcrito, **por lo que se tiene por aceptada la observación realizada.**

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 2, 11, 28 párrafo primero fracción II y párrafo segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 19 párrafo primero fracción II, 20, 21 y 26 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 párrafo tercero y 190 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 CON OBSERVACIÓN** fue emitido en el Informe Preliminar de Auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

**“RESULTADO: ACF-12**

**CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a la sub-subcuenta **51261-2611 COMBUSTIBLES**, se observó que los registros contables y presupuestarios, en cantidad de **\$479,149.33 (Cuatrocientos setenta y nueve mil ciento cuarenta y nueve pesos 33/100 M.N.)**, no se encuentran respaldados con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto; como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-02.**

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 186 párrafo tercero y 190 del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 92 fracción II y III, 93 inciso b) fracción II Y 94 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2024.**

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

**Pliego de observaciones:**

**2024-OA/CPM/055/2025-PO-06.**

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare o en su caso reintegre** la cantidad de **\$479,149.33 (Cuatrocientos setenta y nueve mil ciento cuarenta y nueve pesos 33/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.  
(...)

La Entidad Fiscalizable presentó Oficio Sin Número, de fecha veinte de agosto de 2025, mediante el cual proporcione la siguiente documentación:

- Acuse de recibido por parte del comisionado provisional 2024 del Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito Miahuatlán, Oaxaca, de la Solicitud de Información y Solventación de Auditoría por parte del C. Eder Alfredo Velásquez Ramírez, Presidente Municipal del Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito de Miahuatlán, Oaxaca.

Sin embargo, no aportó documentación y/o información que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$479,149.33 (Cuatrocientos setenta y nueve mil ciento cuarenta y nueve pesos 33/100 M.N.)**, respecto al resultado, anteriormente transcrito, lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-02-SOL; por lo que se tiene por aceptada la observación realizada.**

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 186 párrafo tercero y 190 del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 92 fracción II y III, 93 inciso b) fracción II Y 94 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2024.**

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera como **no solventado el Resultado: ACF-12.**

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

(...)

**"RESULTADO: ACF-13**

**CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a la sub-subcuenta **51271-2712 UNIFORMES Y ACCESORIOS**, se detectó que se registró en las pólizas D-001161 Y E-000378, ambas de fecha 11/06/2024, gastos por el concepto de "COMPRA DE UNIFORMES PARA LOS POLICÍAS DEL MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO", en cantidad de **\$35,000.00 (Treinta y cinco mil pesos 00/100 M.N.)**, observándose que no se encuentran respaldadas con la documentación justificativa del gasto, tal como investigación de mercado y suficiencia presupuestal; asimismo, atendiendo a los montos de los rangos mínimos y máximos, que prevé el Decreto de Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2024, no se presentó el procedimiento de contratación bajo la modalidad de **Adjudicación Directa**. Aunado a lo anterior, se observó que la evidencia presentada resulta insuficiente, toda vez que no acreditó la entrega-recepción de los uniformes por cada beneficiario registrado en la plantilla de personal del Municipio.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 2, 11, 28 párrafo primero fracción II y párrafo segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 19 párrafo primero fracción II, 20, 21 y 26 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 párrafo tercero y 190 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/055/2025-PO-07.**

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare o en su caso reintegre** la cantidad de **\$35,000.00 (Treinta y cinco mil pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”

(...)

La Entidad Fiscalizable presentó Oficio Sin Número, de fecha veinte de agosto de 2025, mediante el cual proporcione la siguiente documentación:

- Acuse de recibido por parte del comisionado provisional 2024 del Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito Miahuatlán, Oaxaca, de la Solicitud de Información y Solventación de Auditoría por parte del C. Eder Alfredo Velásquez Ramírez, Presidente Municipal del Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito de Miahuatlán, Oaxaca.

Sin embargo, no aportó documentación y/o información que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$35,000.00 (Treinta y cinco mil pesos 00/100 M.N.)**, respecto al resultado, anteriormente transcrito, **por lo que se tiene por aceptada la observación realizada.**

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 2, 11, 28 párrafo primero fracción II y párrafo segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 19 párrafo primero fracción II, 20, 21 y 26 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 párrafo tercero y 190 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-13.**

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

(...)

**“RESULTADO: ACF-14**

**CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a la sub-subcuenta **51321-3261 ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA Y EQUIPO PARA LA CONSTRUCCIÓN**, se observó que los registros contables y presupuestarios, en cantidad de **\$243,120.00 (Doscientos cuarenta y tres mil ciento veinte pesos 00/100 M.N.)**, no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto, tal como investigación de mercado, suficiencia presupuestal y evidencia documental que acredite el arrendamiento, justifique su propósito y demuestre las actividades realizadas con la maquinaria arrendada; asimismo, atendiendo a los montos de los rangos mínimos y máximos, que prevé el Decreto de Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2024, no se presentaron los procedimientos de contratación de las siguientes modalidades:

1. **Adjudicaciones Directas**, por un importe total de **\$173,120.00 (Ciento setenta y tres mil ciento veinte pesos 00/100 M.N.)**.
2. **Invitación Restringida**, por un importe total de **\$70,000.00 (Setenta mil pesos 00/100 M.N.)**.

Lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-03.**



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

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

**Pliego de observaciones:**

**2024-OA/CPM/055/2025-PO-08.**

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare o en su caso reintegre** la cantidad de **\$243,120.00 (Doscientos cuarenta y tres mil ciento veinte pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”  
(...)

La Entidad Fiscalizable presentó Oficio Sin Número, de fecha veinte de agosto de 2025, mediante el cual proporcione la siguiente documentación:

- Acuse de recibido por parte del comisionado provisional 2024 del Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito Miahuatlán, Oaxaca, de la Solicitud de Información y Solventación de Auditoría por parte del C. Eder Alfredo Velásquez Ramírez, Presidente Municipal del Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito de Miahuatlán, Oaxaca.

Sin embargo, no aportó documentación y/o información que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$243,120.00 (Doscientos cuarenta y tres mil ciento veinte pesos 00/100 M.N.)**, respecto al resultado, anteriormente transcrito, lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-03-SOL; por lo que se tiene por aceptada la observación realizada.**

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

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera como **no solventado el Resultado: ACF-14.**

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

(...)

**“RESULTADO: ACF-15**

**SIN OBSERVACIÓN**

De la revisión a la sub-subcuenta **51321-3291 ARRENDAMIENTO DE MESAS, SILLAS, UTENSILIOS DE COCINA, MANTELERÍA, LONAS, CARPAS Y SIMILARES**, se constató, que los registros contables y presupuestarios en cantidad de **\$34,800.00 (Treinta y cuatro mil ochocientos pesos 00/100 M.N.)**, se encuentran respaldados con la documentación comprobatoria y justificativa correspondiente del gasto.

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



(...)

Debido a lo anterior, este **Resultado: ACF-15** permanece sin observaciones.

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

(...)

**"RESULTADO: ACF-16**

**CON OBSERVACIÓN**

*De la revisión a la sub-subcuenta **51331-3311 SERVICIOS PROFESIONALES DE TRÁMITES LEGALES, NOTARIALES**, se observó que los registros contables y presupuestarios, en cantidad de **\$379,000.00 (Trescientos setenta y nueve mil pesos 00/100 M.N.)**, no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto, tal como investigación de mercado, suficiencia presupuestal y evidencia documental que acredite la prestación del servicio, incluyendo reportes de las asesorías y actividades realizadas; asimismo, atendiendo a los montos de los rangos mínimos y máximos que prevé el Decreto de Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2024, no se presentó el procedimiento de contratación bajo la modalidad de **Invitación Abierta Estatal**; lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-04**.*

*Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 2, 4 fracción VIII, 11 y 28 párrafo primero fracción IV y párrafo segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 párrafo tercero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 19 párrafo primero fracción IV, párrafo último, 20, 21, 27, 28, 30 Y 32 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca y 94 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2024**.*

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

**Pliego de observaciones:**

**2024-OA/CPM/055/2025-PO-09.**

*Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare o en su caso reintegre** la cantidad de **\$379,000.00 (Trescientos setenta y nueve mil pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."*

(...)

La Entidad Fiscalizable presentó Oficio Sin Número, de fecha veinte de agosto de 2025, mediante el cual proporcione la siguiente documentación:

- Acuse de recibido por parte del comisionado provisional 2024 del Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito Miahuatlán, Oaxaca, de la Solicitud de Información y Solventación de Auditoría por parte del C. Eder Alfredo Velásquez Ramírez, Presidente Municipal del Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito de Miahuatlán, Oaxaca.

Sin embargo, no aportó documentación y/o información que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$379,000.00 (Trescientos setenta y nueve mil pesos 00/100 M.N.)**, respecto al resultado, anteriormente transcrito, lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-04-SOL; por lo que se tiene por aceptada la observación realizada**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 2, 4 fracción VIII, 11 y 28 párrafo primero fracción IV y párrafo segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 párrafo tercero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 19 párrafo primero fracción**



IV, párrafo último, 20, 21, 27, 28, 30 Y 32 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca y 94 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2024.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera como **no solventado el Resultado: ACF-16.**

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

(...)

**"RESULTADO: ACF-17 CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a la sub-subcuenta **51331-3312 SERVICIOS DE CONTABILIDAD, AUDITORÍA, ASESORÍA CONTABLE Y FISCAL**, se observó que los registros contables y presupuestarios, en cantidad de **\$408,000.00 (Cuatrocientos ocho mil pesos 00/100 M.N.)**, no se encuentran respaldados con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, tal como los comprobantes Fiscales Digitales por Internet, la solicitud del área requirente, investigación de mercado, suficiencia presupuestal y evidencia documental que acredite la prestación del servicio, incluyendo reportes de las actividades realizadas; asimismo, atendiendo a los montos de los rangos mínimos y máximos que prevé el Decreto de Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2024 no se presentaron los procedimientos de contratación de las siguientes modalidades:

1. **Adjudicación Directa**, por un importe total de **\$68,000.00 (Sesenta y ocho mil pesos 00/100 M.N.)**.
2. **Invitación Abierta Estatal**, por un importe total de **\$340,000.00 (Trescientos cuarenta mil pesos 00/100 M.N.)**.

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

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29, 29-A y 32-G fracción I del Código Fiscal de la Federación, 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 2, 11, 28 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 párrafo tercero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 19, 20, 21, 26 y 27 párrafos primero y segundo del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca y 94 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2024.**

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

**Pliego de observaciones:**

**2024-OA/CPM/055/2025-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 **\$408,000.00 (Cuatrocientos ocho mil pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."

(...)

La Entidad Fiscalizable presentó Oficio Sin Número, de fecha veinte de agosto de 2025, mediante el cual proporciono la siguiente documentación:

- Acuse de recibido por parte del comisionado provisional 2024 del Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito Miahuatlán, Oaxaca, de la Solicitud de Información y Solventación de Auditoría por parte del C. Eder Alfredo Velásquez Ramírez, Presidente Municipal del Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito de Miahuatlán, Oaxaca.

Sin embargo, no aportó documentación y/o información que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$408,000.00 (Cuatrocientos ocho mil pesos 00/100 M.N.)**, respecto

al resultado, anteriormente transcrito, lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-05-SOL**; por lo que se tiene por aceptada la observación realizada.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29, 29-A y 32-G fracción I del Código Fiscal de la Federación, 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 2, 11, 28 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 párrafo tercero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 19, 20, 21, 26 y 27 párrafos primero y segundo del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca y 94 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2024.**

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera como **no solventado el Resultado: ACF-17.**

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

(...)

**"RESULTADO: ACF-18**

**CON OBSERVACIÓN**

*De la revisión a la sub-subcuenta **51331-3322 SERVICIOS DE INGENIERÍA Y ACTIVIDADES RELACIONADAS**, se detectó que se registró en las pólizas D-003220 y E-000981, ambas de fecha 31/10/2024, gastos por elaboración de proyectos de arquitectura e ingeniería, supervisión de obra, integración de expedientes técnicos y firmas de D.R.O, en cantidad de **\$413,300.16 (Cuatrocientos trece mil trescientos pesos 16/100 M.N.)**, observándose que no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto, tal como la solicitud del área requirente, investigación de mercado, suficiencia presupuestal y evidencia documental que acredite la prestación del servicio, incluyendo reportes de servicios, asesorías y actividades realizadas; asimismo, atendiendo a los montos de los rangos mínimos y máximos, que prevé el Decreto de Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2024, no se presentó el procedimiento de contratación bajo la modalidad de **Invitación Abierta Estatal**. Además, se verificó que el Comprobante Fiscal Digital por Internet con Folio Fiscal 6340E73D-7076-43DE-B64F-8C7CB334545D se encuentra cancelado con fecha 03/01/2025, según verificación efectuada en el portal del Servicio de Administración Tributaria.*

*Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29, 29-A y 32-G fracción I del Código Fiscal de la Federación, 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 2, 11, 28 párrafo primero fracción IV y párrafo segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 párrafo tercero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 19 párrafo primero fracción IV, párrafo último 20, 21 y 27 párrafos primero y segundo del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca y 94 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2024.***

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

**Pliego de observaciones:**

**2024-OA/CPM/055/2025-PO-II.**

*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 **\$413,300.16 (Cuatrocientos trece mil trescientos pesos 16/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."*

(...)

La Entidad Fiscalizable presentó Oficio Sin Número, de fecha veinte de agosto de 2025, mediante el cual proporciono la siguiente documentación:



- Acuse de recibido por parte del comisionado provisional 2024 del Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito Miahuatlán, Oaxaca, de la Solicitud de Información y Solventación de Auditoría por parte del C. Eder Alfredo Velásquez Ramírez, Presidente Municipal del Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito de Miahuatlán, Oaxaca.

Sin embargo, no aportó documentación y/o información que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$413,300.16 (Cuatrocientos trece mil trescientos pesos 16/100 M.N.)**, respecto al resultado, anteriormente transcrito, **por lo que se tiene por aceptada la observación realizada.**

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29, 29-A y 32-G fracción I del Código Fiscal de la Federación, 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 2, 11, 28 párrafo primero fracción IV y párrafo segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 párrafo tercero del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 19 párrafo primero fracción IV, párrafo último 20, 21 y 27 párrafos primero y segundo del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca y 94 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2024.**

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera como **no solventado el Resultado: ACF-18.**

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

(...)

**"RESULTADO: ACF-19**

**CON OBSERVACIÓN**

*De la revisión a la sub-subcuenta **51331-3361 FOTOCOPIADO, DIGITALIZACIÓN, ENGARGOLADO, ENMICADO, ENCUADERNACIÓN Y OTROS AFINES**, se detectó, que se registró en las pólizas D-002656 y E-000794, ambas de fecha 31/12/2024, gastos por el concepto de "ESCANEADO DE DOCUMENTOS" en cantidad de **\$35,000.00 (Treinta y cinco mil pesos 00/100 M.N.)**, observándose, que no se encuentran respaldados con la documentación justificativa del gasto, tal como investigación de mercado y suficiencia presupuestal; asimismo, atendiendo a los montos de los rangos mínimos y máximos, que prevé el Decreto de Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2024, no presentó el procedimiento de contratación bajo la modalidad de **Adjudicación Directa**. Aunado a lo anterior, la evidencia presentada resulta insuficiente, toda vez que no presentó la entrega – recepción y la relación de la totalidad de documentos escaneados.*

*Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 2, 11, 28 párrafo primero fracción II y párrafo segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 19 párrafo primero fracción II, 20, 21 y 26 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 párrafo tercero y 190 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/055/2025-PO-12.**

*Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare o en su caso reintegre** la cantidad de **\$35,000.00 (Treinta y cinco mil pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado."*



(...)

La Entidad Fiscalizable presentó Oficio Sin Número, de fecha veinte de agosto de 2025, mediante el cual proporcione la siguiente documentación:

- Acuse de recibido por parte del comisionado provisional 2024 del Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito Miahuatlán, Oaxaca, de la Solicitud de Información y Solventación de Auditoría por parte del C. Eder Alfredo Velásquez Ramírez, Presidente Municipal del Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito de Miahuatlán, Oaxaca.

Sin embargo, no aportó documentación y/o información que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$35,000.00 (Treinta y cinco mil pesos 00/100 M.N.)**, respecto al resultado, anteriormente transcrito, **por lo que se tiene por aceptada la observación realizada.**

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 2, 11, 28 párrafo primero fracción II y párrafo segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 19 párrafo primero fracción II, 20, 21 y 26 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 párrafo tercero y 190 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 SIN OBSERVACIÓN** fue emitido en el Informe Preliminar de Auditoría, mismo que se transcribe a continuación:

(...)

**"RESULTADO: ACF-20**

**SIN 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 los registros contables y presupuestarios en cantidad de **\$55,900.00 (Cincuenta y cinco mil novecientos pesos 00/100 M.N.)**, se encuentran respaldados con la documentación comprobatoria y justificativa correspondiente 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-20** permanece sin observaciones.

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

(...)

**"RESULTADO: ACF-21**

**CON OBSERVACIÓN**

*De la revisión a la sub-subcuenta **51381-3822 ACTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL**, se detectó que se registró en las pólizas D-001114 y E-000366, ambas de fecha 31/05/2024, gastos por el concepto de "PAGO DE MÚSICA PARA LA FESTIVIDAD DE LA AGENCIA DE POLICÍA DE SAN ILDEFONSO OZOLOTEPEC", en cantidad de **\$38,000.00 (Treinta y ocho mil pesos 00/100 M.N.)**, observándose, que no se encuentran respaldadas con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, tal como el Comprobante Fiscal Digital por Internet, la solicitud del área requirente, investigación de mercado, suficiencia presupuestal, tres cotizaciones de proveedores que se encuentren inscritos en el Padrón de Proveedores del municipio, cuadro comparativo y evidencia que acredite el evento realizado y la*

participación del grupo musical mencionado en el contrato presentado.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 2, 7, 11 y 28 párrafo primero fracción II y párrafo segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 19 párrafo primero fracción II, párrafo último, 20, 21 y 26 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca y 94 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2024.**

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

**Pliego de observaciones:**

**2024-OA/CPM/055/2025-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 **\$38,000.00 (Treinta y ocho mil pesos 00/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.”  
(...)

La Entidad Fiscalizable presentó Oficio Sin Número, de fecha veinte de agosto de 2025, mediante el cual proporcione la siguiente documentación:

- Acuse de recibido por parte del comisionado provisional 2024 del Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito Miahuatlán, Oaxaca, de la Solicitud de Información y Solventación de Auditoría por parte del C. Eder Alfredo Velásquez Ramírez, Presidente Municipal del Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito de Miahuatlán, Oaxaca.

Sin embargo, no aportó documentación y/o información que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$38,000.00 (Treinta y ocho mil pesos 00/100 M.N.)**, respecto al resultado, anteriormente transcrito, **por lo que se tiene por aceptada la observación realizada.**

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 2, 7, 11 y 28 párrafo primero fracción II y párrafo segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 19 párrafo primero fracción II, párrafo último, 20, 21 y 26 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca y 94 del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2024.**

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera como **no solventado el Resultado: ACF-21.**

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

(...)

**“RESULTADO: ACF-22**

**CON OBSERVACIÓN**

De la revisión a la sub-subcuenta **51391-3993 OTROS SERVICIOS GENERALES**, se detectó, que se registró en las pólizas D-002642 y E-000791, ambas de fecha 31/12/2024, gastos por **“SERVICIO DE LIMPIEZA, RETIRO Y TRASLADO DE ESCOMBRO”**, en cantidad de **\$54,499.21 (Cincuenta y cuatro mil cuatrocientos noventa y nueve pesos 21/100 M.N.)**; observándose que no se encuentran respaldadas con la



documentación justificativa del gasto, tal como investigación de mercado, suficiencia presupuestal y evidencia que acredite la prestación del servicio y los trabajos; asimismo, atendiendo a los montos de los rangos mínimos y máximos que prevé el Decreto de Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca para el Ejercicio Fiscal 2024, no se presentó el procedimiento de contratación bajo la modalidad de **Adjudicación Directa**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 2, 11, 28 párrafo primero fracción II y párrafo segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 19 párrafo primero fracción II, 20, 21 y 26 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 párrafo tercero y 190 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/055/2025-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 **\$54,499.21 (Cincuenta y cuatro mil cuatrocientos noventa y nueve pesos 21/100 M.N.)**, conforme a la observación detallada en este resultado.  
(...)

La Entidad Fiscalizable presentó Oficio Sin Número, de fecha veinte de agosto de 2025, mediante el cual proporcione la siguiente documentación:

- Acuse de recibido por parte del comisionado provisional 2024 del Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito Miahuatlán, Oaxaca, de la Solicitud de Información y Solventación de Auditoría por parte del C. Eder Alfredo Velásquez Ramírez, Presidente Municipal del Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito de Miahuatlán, Oaxaca.

Sin embargo, no aportó documentación y/o información que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$54,499.21 (Cincuenta y cuatro mil cuatrocientos noventa y nueve pesos 21/100 M.N.)**, respecto al resultado, anteriormente transcrito, **por lo que se tiene por aceptada la observación realizada.**

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 42, 43, 67 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 120 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Oaxaca; 2, 11, 28 párrafo primero fracción II y párrafo segundo de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 19 párrafo primero fracción II, 20, 21 y 26 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca; 186 párrafo tercero y 190 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-22.**

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

(...)

**"RESULTADO: ACF-23**

**SIN OBSERVACIÓN**





De la revisión a las sub-subcuentas **12353-FAISMUN/006 CONSTRUCCIÓN DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE EN LA AGENCIA MUNICIPAL DE SAN IDELFONSO OZOLOTEPEC (2024) (2024); 12353-FAISMUN/07 AMPLIACIÓN DEL SISTEMA DE AGUA ENTUBADA EN LA LOCALIDAD DE SAN JOSÉ DEL PACIFICO (2024) (2024) Y 12355-FAISMUN/001 CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTACIÓN A BASE DE CONCRETO HIDRÁULICO EN CALLE IXCOTEL EN CABECERA MUNICIPAL (2024) (2024)**, por un monto total de **\$7,300,000.00 (Siete millones trescientos mil pesos 00/100 M.N.)**, se constató que los registros contables y presupuestarios se encuentran respaldados con la documentación comprobatoria del gasto. Asimismo, se confirmó que se realizaron al contratista las retenciones del cinco al millar y del impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal.

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

(...)

Debido a lo anterior, este **Resultado: ACF-23** permanece sin observaciones.

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

(...)

**“RESULTADO: ACF-24 SIN OBSERVACIÓN**

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

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

(...)

Debido a lo anterior, este **Resultado: ACF-24** permanece sin observaciones.

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

(...)

**“RESULTADO: ACF-25 CON OBSERVACIÓN**

Derivado de la revisión efectuada a la documentación presentada por el H. Ayuntamiento del **Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito Miahuatlán, Oaxaca**, se observó que no presentó el documento básico para la ejecución de obras denominado: **“Programa Anual de Obra Pública, del ejercicio Fiscal 2024”**, y como resultado de la consulta realizada al sitio web oficial del Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Oaxaca, en la dirección electrónica <http://www.periodicooficial.oaxaca.gob.mx/>, se confirmó que el documento mencionado no se encuentra publicado, asimismo, no presentó evidencia que acredite que fue publicado en la gaceta municipal o en revistas especializadas en temas municipales.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **48 y 49 de la Ley de Planeación, Desarrollo Administrativo y Servicios Públicos Municipales; 68 fracción XV 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/055/2025-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 presentó Oficio Sin Número, de fecha veinte de agosto de 2025, mediante el cual proporcione la siguiente documentación:



- Acuse de recibido por parte del comisionado provisional 2024 del Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito Miahuatlán, Oaxaca, de la Solicitud de Información y Solventación de Auditoría por parte del C. Eder Alfredo Velásquez Ramírez, Presidente Municipal del Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito de Miahuatlán, Oaxaca.

Sin embargo, no aportó documentación y/o información que compruebe, justifique y aclare respecto a este resultado, anteriormente transcrito, **por lo que se tiene por aceptada la observación realizada.**

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **48 y 49 de la Ley de Planeación, Desarrollo Administrativo y Servicios Públicos Municipales; 68 fracción XV 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-25.**

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

(...)

**"RESULTADO: ACF-26**

**CON OBSERVACIÓN**

*Derivado de la revisión efectuada a la documentación presentada por el H. Ayuntamiento del **Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito Miahuatlán, Oaxaca**, se observó que no presentó el documento denominado: "**Padrón de contratistas de obra pública, del ejercicio Fiscal 2024**", asimismo, de la consulta realizada en el sitio web oficial del Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Oaxaca, en la dirección electrónica <http://www.periodicooficial.oaxaca.gob.mx/>, se confirmó que el documento mencionado no se encuentra publicado.*

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

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

**Solicitud de aclaración:**

**2024-OA/CPM/055/2025-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 presentó Oficio Sin Número, de fecha veinte de agosto de 2025, mediante el cual proporciono la siguiente documentación:

- Acuse de recibido por parte del comisionado provisional 2024 del Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito Miahuatlán, Oaxaca, de la Solicitud de Información y Solventación de Auditoría por parte del C. Eder Alfredo Velásquez Ramírez, Presidente Municipal del Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito de Miahuatlán, Oaxaca.

Sin embargo, no aportó documentación y/o información que compruebe, justifique y aclare respecto a este resultado, anteriormente transcrito, **por lo que se tiene por aceptada la observación realizada.**

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

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera como **no solventado el Resultado: ACF-26**.

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

(...)

**"RESULTADO: ACF-27**

**SIN OBSERVACIÓN**

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

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

(...)

Debido a lo anterior, este **Resultado: ACF-27** permanece sin observaciones.

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

(...)

**"RESULTADO: ACF-28**

**CON OBSERVACIÓN**

*Derivado de la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios de las obras incluidas en la muestra, presentados por el H. Ayuntamiento del Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito Miahuatlán, Oaxaca, respecto a la etapa de planeación y autorización, se observó que las actas de integración de los comités de obras, los convenios de concertación y los oficios de autorización, carecen de la firma del presidente municipal, así como también de los nombres y firmas de los integrantes de los comités de obras y de los asistentes al proceso de selección de dichos comités, asimismo, no presentó las actas de selección de obras; observaciones presentes en tres obras, como se detalla en el ANEXO DAMB-CF-06.*

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

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

**Solicitud de aclaración:**

**2024-OA/CPM/055/2025-SA-09.**

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

(...)

La Entidad Fiscalizable presentó Oficio Sin Número, de fecha veinte de agosto de 2025, mediante el cual proporciono la siguiente documentación:

- Acuse de recibido por parte del comisionado provisional 2024 del Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito Miahuatlán, Oaxaca, de la Solicitud de Información y Solventación de Auditoría por parte del C. Eder Alfredo Velásquez Ramírez, Presidente Municipal del Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito de Miahuatlán, Oaxaca.

Sin embargo, no aportó documentación y/o información que compruebe, justifique y aclare, respecto al resultado, anteriormente transcrito, lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-06-SOL; por lo que se tiene por aceptada la observación realizada.**

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

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera como **no solventado el Resultado: ACF-28.**

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

(...)

**"RESULTADO: ACF-29**

**CON OBSERVACIÓN**

*Derivado de la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios de las obras incluidas en la muestra, presentados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito Miahuatlán, Oaxaca**, respecto a la etapa de **programación y presupuestación**, se observó que la acreditación de la tenencia de la tierra, carece del nombre del Director Responsable de Obra, así mismo, no presentó los generadores de las obras programadas, los permisos y/o licencias de construcción, los dictámenes de factibilidad técnica, las memorias descriptivas, las memorias de cálculo y una acta de donación de servidumbre de paso; observaciones presentes en **tres** obras, como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-07.***

*Incumpliendo con lo establecido en los artículos **113 fracción IV incisos e y f de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca; 8 fracción XXIV, 97, 118 fracción II, 136, 184, 186 fracción V y 197 de la Ley de Ordenamiento Territorial y Desarrollo Urbano para el Estado de Oaxaca; 18 fracción V, 20 fracciones I, VIII, IX y último párrafo, 22 fracción III y 26 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados del Estado de Oaxaca; y 40 fracción I y 260 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/055/2025-SA-10.**

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

(...)

La Entidad Fiscalizable presentó Oficio Sin Número, de fecha veinte de agosto de 2025, mediante el cual proporciono la siguiente documentación:

- Acuse de recibido por parte del comisionado provisional 2024 del Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito Miahuatlán, Oaxaca, de la Solicitud de Información y Solventación de Auditoría por parte del C. Eder Alfredo Velásquez Ramírez, Presidente Municipal del Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito de Miahuatlán, Oaxaca.

Sin embargo, no aportó documentación y/o información que compruebe, justifique y aclare, respecto al resultado, anteriormente transcrito, lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-07-SOL; por lo que se tiene por aceptada la observación realizada.**

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **113 fracción IV incisos e y f de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca; 8 fracción XXIV, 97, 118 fracción II, 136, 184,**



**186 fracción V y 197 de la Ley de Ordenamiento Territorial y Desarrollo Urbano para el Estado de Oaxaca; 18 fracción V, 20 fracciones I, VIII, IX y último párrafo, 22 fracción III y 26 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados del Estado de Oaxaca; y 40 fracción I y 260 del Reglamento de Construcción y Seguridad Estructural para el Estado de Oaxaca.**

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

(...)

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

*Derivado de la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios de las obras incluidas en la muestra, presentados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito Miahuatlán, Oaxaca**, respecto a la etapa de **Adjudicación**, se observó que el acta de visita al sitio de la obra, el acta de junta de aclaraciones, el acta de apertura de las propuestas técnicas y económicas y el acta de fallo, carecen de la firma y sello de los comisionados municipales y los contratistas que participaron en dicha etapa, asimismo, no presentó las invitaciones a la Contraloría u Órgano de Control Interno del H. Ayuntamiento; observaciones presentes en **tres** obras, como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-08.***

*Incumpliendo con lo establecido en los artículos **11, 12, 27 fracciones III, IV y VI, 29 fracciones II, III y penúltimo párrafo, 30 fracciones IV y VIII, 31 fracciones III y IV, 35, 36, 38, 40 y 44 fracciones IV y V de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados del Estado de Oaxaca.***

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

**Solicitud de aclaración:**

**2024-OA/CPM/055/2025-SA-11.**

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

(...)

La Entidad Fiscalizable presentó Oficio Sin Número, de fecha veinte de agosto de 2025, mediante el cual proporciono la siguiente documentación:

- Acuse de recibido por parte del comisionado provisional 2024 del Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito Miahuatlán, Oaxaca, de la Solicitud de Información y Solventación de Auditoría por parte del C. Eder Alfredo Velásquez Ramírez, Presidente Municipal del Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito de Miahuatlán, Oaxaca.

Sin embargo, no aportó documentación y/o información que compruebe, justifique y aclare, respecto al resultado, anteriormente transcrito, lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-08-SOL; por lo que se tiene por aceptada la observación realizada.**

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **11, 12, 27 fracciones III, IV y VI, 29 fracciones II, III y penúltimo párrafo, 30 fracciones IV y VIII, 31 fracciones III y IV, 35, 36, 38, 40 y 44 fracciones IV y V de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados del Estado de Oaxaca.**

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

*Derivado de la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios de las obras incluidas en la muestra, presentados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito Miahuatlán, Oaxaca**, respecto a la etapa de **Contratación**, se constató que presentaron los contratos de obra pública, los presupuestos de las obras, las tarjetas de análisis de precios unitarios, los programas generales de ejecución de los trabajos, los convenios modificatorios con sus soportes, las garantías de cumplimiento de los contratos y las garantías de anticipos.*

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

(...)

Debido a lo anterior, este **Resultado: ACF-31** permanece sin observaciones.

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

(...)

**"RESULTADO: ACF-32**

**CON OBSERVACIÓN**

*Derivado de la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios de las obras incluidas en la muestra, presentados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito Miahuatlán, Oaxaca**, respecto a la etapa de **Ejecución**, se observó que un oficio de inicio de los trabajos, evidencia irregularidades, asimismo, no presentó un oficio de asignación del residente de obra del municipio y un oficio de asignación del superintendente del contratista, observaciones presentes en **una** obra, como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-09.***

*Incumpliendo con lo establecido en los artículos **60 y 61 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados del Estado de Oaxaca.***

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

**Solicitud de aclaración:**

**2024-OA/CPM/055/2025-SA-12.**

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

(...)

La Entidad Fiscalizable presentó Oficio Sin Número, de fecha veinte de agosto de 2025, mediante el cual proporciono la siguiente documentación:

- Acuse de recibido por parte del comisionado provisional 2024 del Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito Miahuatlán, Oaxaca, de la Solicitud de Información y Solventación de Auditoría por parte del C. Eder Alfredo Velásquez Ramírez, Presidente Municipal del Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito de Miahuatlán, Oaxaca.

Sin embargo, no aportó documentación y/o información que compruebe, justifique y aclare, respecto al resultado, anteriormente transcrito, lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-09-SOL; por lo que se tiene por aceptada la observación realizada.**

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **60 y 61 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados del Estado de Oaxaca.**

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

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

(...)

**"RESULTADO: ACF-33**

**CON OBSERVACIÓN**

*Derivado de la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios de las obras incluidas en la muestra, presentados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito Miahuatlán, Oaxaca**, respecto a la **Documentación comprobatoria y justificativa**, se observó que no presentó los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet de dos estimaciones y las pruebas de hermeticidad de la tubería instalada y de un tanque de almacenamiento; observaciones presentes en **dos obras**, como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-10.***

*Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 y 29A del Código Fiscal de la Federación; 4 de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 11 fracción VII, 56, 57 y 74 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados del Estado de Oaxaca; 186, 187, 188 y 199 del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 280 y 282 del Reglamento de Construcción y Seguridad Estructural para el Estado de Oaxaca; y la norma NOM 001 CONAGUA 2011.***

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

**Solicitud de aclaración:**

**2024-OA/CPM/055/2025-SA-13.**

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

(...)

La Entidad Fiscalizable presentó Oficio Sin Número, de fecha veinte de agosto de 2025, mediante el cual proporcione la siguiente documentación:

- Acuse de recibido por parte del comisionado provisional 2024 del Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito Miahuatlán, Oaxaca, de la Solicitud de Información y Solventación de Auditoría por parte del C. Eder Alfredo Velásquez Ramírez, Presidente Municipal del Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito de Miahuatlán, Oaxaca.

Sin embargo, no aportó documentación y/o información que compruebe, justifique y aclare, respecto al resultado, anteriormente transcrito, lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-10-SOL; por lo que se tiene por aceptada la observación realizada.**

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 y 29A del Código Fiscal de la Federación; 4 de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 11 fracción VII, 56, 57 y 74 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados del Estado de Oaxaca; 186, 187, 188 y 199 del Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 280 y 282 del Reglamento de Construcción y Seguridad Estructural para el Estado de Oaxaca; y la norma NOM 001 CONAGUA 2011.**

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

(...)

**"RESULTADO: ACF-34**

**CON OBSERVACIÓN**

*Derivado de la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios de las obras incluidas en la muestra, presentados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito Miahuatlán, Oaxaca**, respecto a la etapa de **entrega recepción**, se observó que las acta de entrega recepción del municipio a los beneficiarios, carecen de las firmas de los integrantes de los comités de obras, asimismo, no presentó los presupuestos definitivos y los planos de proyecto definitivos; observaciones presentes en **tres** obras, como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-II**.*

*Incumpliendo con lo establecido en los artículos **118 fracción II de la Ley de Ordenamiento Territorial y Desarrollo Urbano del Estado de Oaxaca; 20, 22, 26, 36 letra B fracción II, 51 fracción VI y 66 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados del Estado de Oaxaca**.*

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

**Solicitud de aclaración:**

**2024-OA/CPM/055/2025-SA-14.**

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

(...)

La Entidad Fiscalizable presentó Oficio Sin Número, de fecha veinte de agosto de 2025, mediante el cual proporciono la siguiente documentación:

- Acuse de recibido por parte del comisionado provisional 2024 del Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito Miahuatlán, Oaxaca, de la Solicitud de Información y Solventación de Auditoría por parte del C. Eder Alfredo Velásquez Ramírez, Presidente Municipal del Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito de Miahuatlán, Oaxaca.

Sin embargo, no aportó documentación y/o información que compruebe, justifique y aclare, respecto al resultado, anteriormente transcrito, lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-II-SOL; por lo que se tiene por aceptada la observación realizada**.

Incumpliendo con lo establecido en los artículos **118 fracción II de la Ley de Ordenamiento Territorial y Desarrollo Urbano del Estado de Oaxaca; 20, 22, 26, 36 letra B fracción II, 51 fracción VI y 66 de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados del Estado de Oaxaca**.

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera como **no solventado el Resultado: ACF-34**.

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

(...)

**"RESULTADO: ACF-35**

**CON OBSERVACIÓN**

*Derivado de la revisión efectuada a los expedientes técnicos unitarios de las obras incluidas en la muestra, presentados por el H. Ayuntamiento del **Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito Miahuatlán, Oaxaca**, se determinaron **pagos en exceso por un concepto de obra que no cumplió con las características y especificaciones con las que fue contratado** de la estimación, observación presente en **una** obra, como se relaciona y detalla a continuación:*





| NÚM.  | NOMBRE DE LA OBRA                                                                                  | LOCALIDAD           | NÚMERO DE CONTRATO     | IMPORTE DETERMINADO | NÚMERO DE ANEXO |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|---------------------|-----------------|
| OC-1  | CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTACIÓN A BASE DE CONCRETO HIDRAULICO EN CALLE IXCOTEL EN CABECERA MUNICIPAL | SAN MATEO RIO HONDO | MSMRH-FAISMUN-001-2024 | \$46,083.26         | DAMB-CF-12      |
| TOTAL |                                                                                                    |                     |                        | \$46,083.26         |                 |

Fuente: Expedientes técnicos presentados por la Entidad Fiscalizable.

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

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

Pliego de observaciones:

2024-OA/CPM/055/2025-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 **\$46,083.26 (Cuarenta y seis mil ochenta y tres pesos 26/100 M.N.)**, conforme a las observaciones detalladas en este resultado.”

(…)

La Entidad Fiscalizable presentó Oficio Sin Número, de fecha veinte de agosto de 2025, mediante el cual proporciono la siguiente documentación:

- Acuse de recibido por parte del comisionado provisional 2024 del Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito Miahuatlán, Oaxaca, de la Solicitud de Información y Solventación de Auditoría por parte del C. Eder Alfredo Velásquez Ramírez, Presidente Municipal del Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito de Miahuatlán, Oaxaca.

Sin embargo, no aportó documentación y/o información que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$46,083.26 (Cuarenta y seis mil ochenta y tres pesos 26/100 M.N.)**, respecto al resultado, anteriormente transcrito, lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-12-SOL; por lo que se tiene por aceptada la observación realizada.**

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

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera como **no solventado el Resultado: ACF-35.**

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

(…)

“RESULTADO: ACF-36 CON OBSERVACIÓN

Derivado de la verificación, inspección y levantamiento físico realizado a las obras incluidas en la muestra del H. Ayuntamiento del **Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito Miahuatlán, Oaxaca**, se determinaron **pagos en exceso por volúmenes de obra no ejecutados**, observaciones presentes en **tres obras**, como se relaciona y detalla a continuación:

| NÚM.  | NOMBRE DE LA OBRA                                                                                  | LOCALIDAD                | NÚMERO DE CONTRATO          | IMPORTE DETERMINADO | NÚMERO DE ANEXO |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------|---------------------|-----------------|
| OC-1  | CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTACIÓN A BASE DE CONCRETO HIDRAULICO EN CALLE IXCOTEL EN CABECERA MUNICIPAL | SAN MATEO RIO HONDO      | MSMRH-FAISMUN-001-2024      | \$1,303,129.49      | DAMB-CF-13      |
| OC-2  | CONSTRUCCIÓN DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE EN LA AGENCIA MUNICIPAL DE SAN IDELFONSO OZOLOTEPEC       | SAN IDELFONSO OZOLOTEPEC | MSMRH-FAISMUN-006-2024      | \$1,348,968.84      | DAMB-CF-14      |
| OC-3  | AMPLIACION DEL SISTEMA DE AGUA ENTUBADA EN LA LOCALIDAD DE SAN JOSE DEL PACIFICO                   | SAN JOSÉ DEL PACÍFICO    | C/MSMRH-254/FAISMUN/07/2024 | \$95,412.05         | DAMB-CF-15      |
| TOTAL |                                                                                                    |                          |                             | \$2,747,510.38      |                 |



Fuente: Expedientes técnicos presentados por la Entidad Fiscalizable.

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

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

**Pliego de observaciones:**

**2024-OA/CPM/055/2025-PO-16.**

Se le requiere que presente ante esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, la documentación y/o información que **compruebe, justifique, aclare o en su caso reintegre** la cantidad de **\$2,747,510.38 (Dos millones setecientos cuarenta y siete mil quinientos diez pesos 38/100 M.N.)**, conforme a las observaciones detalladas en este resultado."

(...)

La Entidad Fiscalizable presentó Oficio Sin Número, de fecha veinte de agosto de 2025, mediante el cual proporcione la siguiente documentación:

- Acuse de recibido por parte del comisionado provisional 2024 del Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito Miahuatlán, Oaxaca, de la Solicitud de Información y Solventación de Auditoría por parte del C. Eder Alfredo Velásquez Ramírez, Presidente Municipal del Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito de Miahuatlán, Oaxaca.

Sin embargo, no aportó documentación y/o información que compruebe, justifique, aclare o reintegre la cantidad de **\$2,747,510.38 (Dos millones setecientos cuarenta y siete mil quinientos diez pesos 38/100 M.N.)**, respecto al resultado, anteriormente transcrito, lo anterior como se detalla en el **ANEXO DAMB-CF-13-SOL; ANEXO DAMB-CF-14-SOL y ANEXO DAMB-CF-15-SOL; por lo que se tiene por aceptada la observación realizada.**

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

Por lo anterior, esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, considera como **no solventado el Resultado: ACF-36.**

#### ▪ **DICTAMEN**

Esta Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Oaxaca, determina que el Municipio de San Mateo Río Hondo, Distrito Miahuatlán, 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-01, ACF-02, ACF-04, ACF-05, ACF-06, ACF-07, ACF-08, ACF-09, ACF-10, ACF-11, ACF-12, ACF-13, ACF-14, ACF-16, ACF-17, ACF-18, ACF-19, ACF-21, ACF-22, ACF-25, ACF-26, ACF-28, ACF-29, ACF-30, ACF-32, ACF-33, ACF-34, ACF-35 y ACF-36**, contenidos en este Informe Final de Auditoría.

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

**ATENTAMENTE**

**"EL RESPETO AL DERECHO AJENO ES LA PAZ"**

**L.C.P. SARAHÍ NORIEGA RICÁRDEZ**

**TITULAR DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA**



The background of the entire page is a light gray geometric pattern consisting of interlocking squares and lines, creating a maze-like or woven texture. At the bottom of the page, there is a decorative border made of dark red geometric shapes, including chevrons and interlocking lines, that echo the overall pattern.

# **ANEXOS**







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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO  
DISTRITO: MIAHUATLÁN, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA: 2024  
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024  
ORDEN DE AUDITORÍA: O/CPM/055/2025  
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

ANEXO DAMB-CF-01- SOL  
RESULTADO: ACF-08

SUB-SUBCUENTA: 5111-1132 SUELDO AL PERSONAL DE CONFIANZA

| PÓLIZA DE DIARIO |            |           | PÓLIZA DE EGRESO |            |           | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                             | CAJA      | NÓMINA                                 |      |                                                                                                      |           |                         |                               | TOTAL     | OBSERVACIONES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | IMPORTE OBSERVADO | INFORME FINAL             |            |               |
|------------------|------------|-----------|------------------|------------|-----------|------------------------------------------------------|-----------|----------------------------------------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------------|-------------------------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------|------------|---------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE   | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE   |                                                      |           | FECHA Y/O PERIODO                      | NÚM. | CONCEPTO                                                                                             | SUB TOTAL | SUBSIDIO PARA EL EMPLEO | RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA  | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO |
| 000027           | 31/01/2024 | 85,500.00 | 000014           | 31/01/2024 | 85,500.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES       | 85,500.00 | 01 DE ENERO AL 15 DE ENERO 2024        | S/N  | PAGO DE NOMINA QUINCENAL A PERSONAL DE CONFIANZA CORRESPONDIENTE A LA 1RA QNA DEL MES DE ENERO 2024. | 90,495.57 | 0.00                    | 8,995.69                      | 81,499.88 | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET, TABULADOR SALARIAL, EXPEDIENTES DE PERSONAL, CONTRATOS DE PERSONAL Y COMPROBANTES DE TRANSFERENCIAS BANCARIAS, ADICIONALMENTE, SE OBSERVÓ EN LAS NÓMINAS QUINCENALES DEL PERSONAL DE CONFIANZA, ESPECÍFICAMENTE DEL EMPLEADO MARCO ANTONIO VÁSQUEZ, QUE LA PERCEPCIÓN BRUTA Y EL ISR CALCULADO NO CORRESPONDEN A LA PERCEPCIÓN NETA, ASIMISMO, SE CONSTATÓ QUE NO REGISTRÓ CONTABLEMENTE LAS RETENCIONES DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA. | 85,500.00         | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN | 0.00       | 85,500.00     |
| 000056           | 31/01/2024 | 42,000.00 | 000024           | 31/01/2024 | 42,000.00 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 42,000.00 | 01 DE ENERO AL 15 DE ENERO 2024        | S/N  | PAGO DE NOMINA A POLICÍAS CORRESPONDIENTE A LA 1RA QNA DEL MES DE ENERO 2024.                        | 45,196.07 | 0.00                    | 3,196.07                      | 42,000.00 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 42,000.00         |                           | 0.00       | 42,000.00     |
| 000103           | 29/02/2024 | 85,500.00 | 000038           | 29/02/2024 | 85,500.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES       | 85,500.00 | 16 DE ENERO AL 31 DE ENERO 2024        | S/N  | PAGO DE NOMINA QUINCENAL A PERSONAL DE CONFIANZA CORRESPONDIENTE A LA 2DA QNA DEL MES DE ENERO 2024. | 90,495.57 | 0.00                    | 8,995.69                      | 81,499.88 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 85,500.00         |                           | 0.00       | 85,500.00     |
| 000168           | 29/02/2024 | 85,500.00 | 000062           | 29/02/2024 | 85,500.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES       | 85,500.00 | 01 DE FEBRERO AL 15 DE FEBRERO DE 2024 | S/N  | PAGO DE NOMINA A PERSONAL DE CONFIANZA CORRESPONDIENTE A LA 1RA QNA DEL MES DE FEBRERO 2024.         | 90,495.57 | 0.00                    | 8,995.69                      | 81,499.88 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 85,500.00         |                           | 0.00       | 85,500.00     |
| 000177           | 29/02/2024 | 42,000.00 | 000065           | 29/02/2024 | 42,000.00 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 42,000.00 | 16 DE ENERO AL 31 DE ENERO 2024        | S/N  | PAGO DE NOMINA A POLICÍAS CORRESPONDIENTE A LA 2DA QNA DEL MES DE ENERO 2024.                        | 45,196.07 | 0.00                    | 3,196.07                      | 42,000.00 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 42,000.00         |                           | 0.00       | 42,000.00     |
| 000180           | 29/02/2024 | 42,000.00 | 000066           | 29/02/2024 | 42,000.00 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 42,000.00 | 01 DE FEBRERO AL 15 DE FEBRERO DE 2024 | S/N  | PAGO DE NOMINA A POLICÍAS CORRESPONDIENTE A LA 1RA QNA DEL MES DE FEBRERO 2024.                      | 45,196.07 | 0.00                    | 3,196.07                      | 42,000.00 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 42,000.00         |                           | 0.00       | 42,000.00     |
| 000276           | 27/03/2024 | 85,500.00 | 000098           | 27/03/2024 | 85,500.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES       | 85,500.00 | 16 DE FEBRERO AL 29 DE FEBRERO DE 2024 | S/N  | PAGO DE NOMINA A PERSONAL DE CONFIANZA CORRESPONDIENTE A LA 2DA QNA DEL MES DE FEBRERO 2024.         | 90,495.57 | 0.00                    | 8,995.69                      | 81,499.88 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 85,500.00         |                           | 0.00       | 85,500.00     |
| 000279           | 27/03/2024 | 81,500.00 | 000099           | 27/03/2024 | 81,500.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES       | 81,500.00 | 01 DE MARZO AL 15 DE MARZO             | S/N  | PAGO DE NOMINA A PERSONAL DE CONFIANZA CORRESPONDIENTE A LA 1RA QNA DEL MES DE MARZO 2024.           | 86,182.82 | 0.00                    | 8,682.94                      | 77,499.88 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 81,500.00         |                           | 0.00       | 81,500.00     |
| 000282           | 30/03/2024 | 42,000.00 | 000100           | 30/03/2024 | 42,000.00 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 42,000.00 | 16 DE FEBRERO AL 29 DE FEBRERO DE 2024 | S/N  | PAGO DE NOMINA A POLICÍAS CORRESPONDIENTE A LA 2DA QNA DEL MES DE FEBRERO 2024.                      | 45,196.07 | 0.00                    | 3,196.07                      | 42,000.00 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 42,000.00         |                           | 0.00       | 42,000.00     |
| 000285           | 30/03/2024 | 41,200.00 | 000101           | 30/03/2024 | 41,200.00 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 41,200.00 | 01 DE MARZO AL 15 DE MARZO 2024        | S/N  | REGISTRO DEL PAGO DE NOMINA A POLICÍAS CORRESPONDIENTE A LA 1RA QNA DEL MES DE MARZO 2024.           | 45,196.07 | 0.00                    | 3,996.07                      | 41,200.00 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 41,200.00         |                           | 0.00       | 41,200.00     |



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO  
DISTRITO: MIAHUATLÁN, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA: 2024  
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024  
ORDEN DE AUDITORÍA: O/CPM/055/2025  
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

ANEXO DAMB-CF-01- SOL  
RESULTADO: ACF-08

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

| PÓLIZA DE DIARIO |            |           | PÓLIZA DE EGRESO |            |           | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                             | CAJA      | NÓMINA                          |      |                                                                                            |           |                         |                               | TOTAL     | OBSERVACIONES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | IMPORTE OBSERVADO | INFORME FINAL             |            |               |
|------------------|------------|-----------|------------------|------------|-----------|------------------------------------------------------|-----------|---------------------------------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------------|-------------------------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------|------------|---------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE   | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE   |                                                      |           | FECHA Y/O PERIODO               | NÚM. | CONCEPTO                                                                                   | SUB TOTAL | SUBSIDIO PARA EL EMPLEO | RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA  | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO |
| 000613           | 29/04/2024 | 81,500.00 | 000204           | 29/04/2024 | 81,500.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES       | 81,500.00 | 16 DE MARZO AL 31 DE MARZO 2024 | S/N  | PAGO DE NOMINA A PERSONAL DE CONFIANZA CORRESPONDIENTE A LA 2DA QNA DEL MES DE MARZO 2024. | 86,182.82 | 0.00                    | 8,682.94                      | 77,499.88 | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET, TABULADOR SALARIAL, EXPEDIENTES DE PERSONAL, CONTRATOS DE PERSONAL Y COMPROBANTES DE TRANSFERENCIAS BANCARIAS, ADICIONALMENTE, SE OBSERVÓ EN LAS NÓMINAS QUINCENALES DEL PERSONAL DE CONFIANZA, ESPECÍFICAMENTE DEL EMPLEADO MARCO ANTONIO VÁSQUEZ, QUE LA PERCEPCIÓN BRUTA Y EL ISR CALCULADO NO CORRESPONDEN A LA PERCEPCIÓN NETA, ASIMISMO, SE CONSTATÓ QUE NO REGISTRÓ CONTABLEMENTE LAS RETENCIONES DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA. | 81,500.00         | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN | 0.00       | 81,500.00     |
| 000629           | 29/04/2024 | 77,500.00 | 000209           | 29/04/2024 | 77,500.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES       | 77,500.00 | 01 DE ABRIL AL 15 DE ABRIL 2024 | S/N  | PAGO DE NOMINA A PERSONAL DE CONFIANZA CORRESPONDIENTE A LA 1RA QNA DEL MES DE ABRIL 2024. | 81,870.07 | 0.00                    | 8,370.19                      | 73,499.88 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 77,500.00         |                           | 0.00       | 77,500.00     |
| 000679           | 30/04/2024 | 45,200.00 | 000225           | 30/04/2024 | 45,200.00 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 45,200.00 | 16 DE MARZO AL 31 DE MARZO 2024 | S/N  | PAGO DE NOMINA A POLICÍAS CORRESPONDIENTE A LA 2DA QNA DEL MES DE MARZO 2024.              | 49,508.82 | 0.00                    | 4,308.82                      | 45,200.00 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 45,200.00         |                           | 0.00       | 45,200.00     |
| 000688           | 30/04/2024 | 45,200.00 | 000228           | 30/04/2024 | 45,200.00 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 45,200.00 | 01 DE ABRIL AL 15 DE ABRIL 2024 | S/N  | PAGO DE NOMINA A POLICÍAS CORRESPONDIENTE A LA 1RA QNA DEL MES DE ABRIL 2024.              | 49,508.82 | 0.00                    | 4,308.82                      | 45,200.00 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 45,200.00         |                           | 0.00       | 45,200.00     |
| 000947           | 31/05/2024 | 77,500.00 | 000301           | 31/05/2024 | 77,500.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES       | 77,500.00 | 16 DE ABRIL AL 30 DE ABRIL 2024 | S/N  | PAGO DE NOMINA A PERSONAL DE CONFIANZA CORRESPONDIENTE A LA 2DA QNA DEL MES DE ABRIL 2024. | 81,870.07 | 0.00                    | 8,370.19                      | 73,499.88 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 77,500.00         |                           | 0.00       | 77,500.00     |
| 000953           | 31/05/2024 | 77,500.00 | 000303           | 31/05/2024 | 77,500.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES       | 77,500.00 | 01 DE MAYO AL 15 DE MAYO        | S/N  | PAGO DE NOMINA A PERSONAL DE CONFIANZA CORRESPONDIENTE A LA 1RA QNA DEL MES DE MAYO 2024.  | 81,870.07 | 0.00                    | 8,370.19                      | 73,499.88 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 77,500.00         |                           | 0.00       | 77,500.00     |
| 000997           | 31/05/2024 | 77,500.00 | 000323           | 31/05/2024 | 77,500.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES       | 77,500.00 | 16 DE MAYO AL 31 DE MAYO        | S/N  | PAGO DE NOMINA A PERSONAL DE CONFIANZA CORRESPONDIENTE A LA 2DA QNA DEL MES DE MAYO 2024.  | 81,870.07 | 0.00                    | 8,370.19                      | 73,499.88 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 77,500.00         |                           | 0.00       | 77,500.00     |
| 001034           | 31/05/2024 | 45,200.00 | 000339           | 31/05/2024 | 45,200.00 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 45,200.00 | 16 DE ABRIL AL 30 DE ABRIL 2024 | S/N  | PAGO DE NOMINA A POLICÍAS CORRESPONDIENTE A LA 2DA QNA DEL MES DE ABRIL 2024.              | 49,508.82 | 0.00                    | 4,308.82                      | 45,200.00 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 45,200.00         |                           | 0.00       | 45,200.00     |
| 001037           | 31/05/2024 | 45,200.00 | 000340           | 31/05/2024 | 45,200.00 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 45,200.00 | 01 DE MAYO AL 15 DE MAYO        | S/N  | PAGO DE NOMINA A POLICÍAS CORRESPONDIENTE A LA 1RA QNA DEL MES DE MAYO 2024.               | 49,508.82 | 0.00                    | 4,308.82                      | 45,200.00 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 45,200.00         |                           | 0.00       | 45,200.00     |
| 001048           | 31/05/2024 | 45,000.00 | 000344           | 31/05/2024 | 45,000.00 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 45,000.00 | 16 DE MAYO AL 31 DE MAYO        | S/N  | PAGO DE NOMINA A POLICÍAS CORRESPONDIENTE A LA 2DA QNA DEL MES DE MAYO 2024                | 49,508.82 | 0.00                    | 4,508.82                      | 45,000.00 | 45,000.00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0.00              | 45,000.00                 |            |               |
| 001225           | 30/06/2024 | 77,500.00 | 000396           | 30/06/2024 | 77,500.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES       | 77,500.00 | 01 DE JUNIO AL 15 DE JUNIO      | S/N  | PAGO DE NOMINA A PERSONAL DE CONFIANZA CORRESPONDIENTE A LA 1RA QNA DEL MES DE JUNIO 2024. | 81,870.07 | 0.00                    | 8,370.19                      | 73,499.88 | 77,500.00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0.00              | 77,500.00                 |            |               |



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO  
DISTRITO: MIAHUATLÁN, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA: 2024  
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024  
ORDEN DE AUDITORÍA: O/CPM/055/2025  
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

ANEXO DAMB-CF-01- SOL  
RESULTADO: ACF-08

SUB-SUBCUENTA: 5111-1132 SUELDO AL PERSONAL DE CONFIANZA

| PÓLIZA DE DIARIO |            |           | PÓLIZA DE EGRESO |            |           | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                             | CAJA      | NÓMINA                               |      |                                                                                                         |           |                         |                               | TOTAL     | OBSERVACIONES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | IMPORTE OBSERVADO | INFORME FINAL             |            |               |
|------------------|------------|-----------|------------------|------------|-----------|------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------------|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------------|-------------------------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------|------------|---------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE   | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE   |                                                      |           | FECHA Y/O PERIODO                    | NÚM. | CONCEPTO                                                                                                | SUB TOTAL | SUBSIDIO PARA EL EMPLEO | RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA  | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO |
| 001241           | 30/06/2024 | 46,000.00 | 000402           | 30/06/2024 | 46,000.00 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 46,000.00 | 01 DE JUNIO AL 15 DE JUNIO           | S/N  | PAGO DE NOMINA A POLICÍAS CORRESPONDIENTE A LA 2DA QNA DEL MES DE MAYO 2024.                            | 49,508.82 | 0.00                    | 3,508.82                      | 46,000.00 | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET, TABULADOR SALARIAL, EXPEDIENTES DE PERSONAL, CONTRATOS DE PERSONAL Y COMPROBANTES DE TRANSFERENCIAS BANCARIAS, ADICIONALMENTE, SE OBSERVÓ EN LAS NÓMINAS QUINCENALES DEL PERSONAL DE CONFIANZA, ESPECÍFICAMENTE DEL EMPLEADO MARCO ANTONIO VÁSQUEZ, QUE LA PERCEPCIÓN BRUTA Y EL ISR CALCULADO NO CORRESPONDEN A LA PERCEPCIÓN NETA, ASIMISMO, SE CONSTATÓ QUE NO REGISTRÓ CONTABLEMENTE LAS RETENCIONES DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA. | 46,000.00         | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN | 0.00       | 46,000.00     |
| 001466           | 31/07/2024 | 77,500.00 | 000462           | 31/07/2024 | 77,500.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES       | 77,500.00 | 16 DE JUNIO AL 30 DE JUNIO DEL 2024. | S/N  | REGISTRO DEL PAGO DE NOMINA A PERSONAL DE CONFIANZA CORRESPONDIENTE A LA 2DA QNA DEL MES DE JUNIO 2024. | 81,870.07 | 0.00                    | 8,370.19                      | 73,499.88 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 77,500.00         |                           | 0.00       | 77,500.00     |
| 001478           | 31/07/2024 | 77,500.00 | 000465           | 31/07/2024 | 77,500.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES       | 77,500.00 | 01 DE JULIO AL 15 DE JULIO DEL 2024  | S/N  | PAGO DE NOMINA A PERSONAL DE CONFIANZA CORRESPONDIENTE A LA 1RA QNA DEL MES DE JULIO 2024               | 81,870.07 | 0.00                    | 8,370.19                      | 73,499.88 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 77,500.00         |                           | 0.00       | 77,500.00     |
| 001503           | 31/07/2024 | 42,000.00 | 000472           | 31/07/2024 | 42,000.00 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 42,000.00 | 16 DE JUNIO AL 30 DE JUNIO DEL 2024. | S/N  | PAGO DE NOMINA A POLICÍAS CORRESPONDIENTE A LA 2DA QNA DEL MES DE JUNIO 2024                            | 45,196.07 | 0.00                    | 3,196.07                      | 42,000.00 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 42,000.00         |                           | 0.00       | 42,000.00     |
| 001506           | 31/07/2024 | 46,000.00 | 000473           | 31/07/2024 | 46,000.00 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 46,000.00 | 01 DE JULIO AL 15 DE JULIO DEL 2024  | S/N  | PAGO DE NOMINA A POLICÍAS CORRESPONDIENTE A LA 1RA QNA DEL MES DE JULIO 2024.                           | 49,508.82 | 0.00                    | 3,508.82                      | 46,000.00 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 46,000.00         |                           | 0.00       | 46,000.00     |
| 001705           | 30/08/2024 | 81,500.00 | 000528           | 30/08/2024 | 81,500.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES       | 81,500.00 | 16 DE JULIO AL 31 DE JULIO DEL 2024  | S/N  | PAGO DE NOMINA A PERSONAL DE CONFIANZA CORRESPONDIENTE A LA 2DA QNA DEL MES DE JULIO 2024.              | 86,182.82 | 0.00                    | 8,682.06                      | 77,500.76 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 81,500.00         |                           | 0.00       | 81,500.00     |
| 001709           | 31/08/2024 | 81,500.00 | 000529           | 31/08/2024 | 81,500.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES       | 81,500.00 | 01 DE AGOSTO AL 15 DE AGOSTO         | S/N  | PAGO DE NOMINA A PERSONAL DE CONFIANZA CORRESPONDIENTE A LA 1RA QNA DEL MES DE AGOSTO 2024.             | 86,726.07 | 0.00                    | 8,726.31                      | 77,999.76 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 81,500.00         |                           | 0.00       | 81,500.00     |
| 001731           | 31/08/2024 | 46,000.00 | 000535           | 31/08/2024 | 46,000.00 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 46,000.00 | 16 DE JULIO AL 31 DE JULIO DEL 2024  | S/N  | PAGO DE NOMINA A POLICÍAS CORRESPONDIENTE A LA 2DA QNA DEL MES DE JULIO 2024.                           | 49,508.82 | 0.00                    | 3,508.82                      | 46,000.00 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 46,000.00         |                           | 0.00       | 46,000.00     |
| 001734           | 31/08/2024 | 46,000.00 | 000536           | 31/08/2024 | 46,000.00 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 46,000.00 | 01 DE AGOSTO AL 15 DE AGOSTO         | S/N  | PAGO DE NOMINA A POLICÍAS CORRESPONDIENTE A LA 1RA QNA DEL MES DE AGOSTO 2024.                          | 49,508.82 | 0.00                    | 3,508.82                      | 46,000.00 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 46,000.00         |                           | 0.00       | 46,000.00     |
| 001993           | 30/09/2024 | 81,500.00 | 000596           | 30/09/2024 | 81,500.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES       | 81,500.00 | 16 DE AGOSTO AL 31 DE AGOSTO         | S/N  | PAGO DE NOMINA A PERSONAL DE CONFIANZA CORRESPONDIENTE A LA 2DA QNA DEL MES DE AGOSTO 2024.             | 86,182.82 | 0.00                    | 8,682.94                      | 77,499.88 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 81,500.00         |                           | 0.00       | 81,500.00     |
| 002001           | 30/09/2024 | 82,500.00 | 000599           | 30/09/2024 | 82,500.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES       | 82,500.00 | 01 DE SEPTIEMBRE AL 15 DE SEPTIEMBRE | S/N  | PAGO DE NOMINA A PERSONAL DE CONFIANZA CORRESPONDIENTE A LA 1RA QNA DEL MES DE SEPTIEMBRE 2024.         | 87,304.90 | 0.00                    | 8,805.02                      | 78,499.88 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 82,500.00         |                           | 0.00       | 82,500.00     |





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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO  
DISTRITO: MIAHUATLÁN, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA: 2024  
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024  
ORDEN DE AUDITORÍA: O/CPM/055/2025  
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

ANEXO DAMB-CF-01- SOL  
RESULTADO: ACF-08

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

| PÓLIZA DE DIARIO |            |                        | PÓLIZA DE EGRESO |            |           | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                             | CAJA      | NÓMINA                                        |      |                                                                                                 |           |                         |                               | TOTAL     | OBSERVACIONES                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | IMPORTE OBSERVADO | INFORME FINAL                                              |            |               |
|------------------|------------|------------------------|------------------|------------|-----------|------------------------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------------|-------------------------------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------------------------------------|------------|---------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE                | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE   |                                                      |           | FECHA Y/O PERIODO                             | NÚM. | CONCEPTO                                                                                        | SUB TOTAL | SUBSIDIO PARA EL EMPLEO | RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA                                   | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO |
| 002005           | 30/09/2024 | 34,000.00              | 000600           | 30/09/2024 | 34,000.00 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 34,000.00 | 16 DE AGOSTO AL 31 DE AGOSTO                  | S/N  | PAGO DE NOMINA A POLICÍAS CORRESPONDIENTE A LA 2DA QNA DEL MES DE AGOSTO 2024.                  | 36,570.57 | 0.00                    | 2,570.57                      | 34,000.00 | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES                                                                                                                                                                                                  | 34,000.00         | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN                                  | 0.00       | 34,000.00     |
| 002015           | 30/09/2024 | 34,000.00              | 000602           | 30/09/2024 | 34,000.00 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 34,000.00 | 01 DE SEPTIEMBRE AL 15 DE SEPTIEMBRE          | S/N  | PAGO DE NOMINA A POLICÍAS CORRESPONDIENTE A LA 1RA QNA DEL MES DE SEPTIEMBRE 2024.              | 36,570.57 | 0.00                    | 2,570.57                      | 34,000.00 | POR INTERNET, TABULADOR SALARIAL, EXPEDIENTES DE PERSONAL, CONTRATOS DE PERSONAL Y COMPROBANTES DE TRANSFERENCIAS                                                                                                                                                                                                   | 34,000.00         |                                                            | 0.00       | 34,000.00     |
| 002018           | 30/09/2024 | 38,000.00              | 000603           | 30/09/2024 | 38,000.00 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 38,000.00 | 16 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024 | S/N  | PAGO DE NOMINA A POLICÍAS CORRESPONDIENTE A LA 2DA QNA DEL MES DE SEPTIEMBRE 2024.              | 40,883.32 | 0.00                    | 2,883.32                      | 38,000.00 | BANCARIAS, ADICIONALMENTE, SE OBSERVÓ EN LAS NÓMINAS QUINCENALES DEL PERSONAL DE CONFIANZA, ESPECÍFICAMENTE DEL EMPLEADO MARCO ANTONIO VÁSQUEZ,                                                                                                                                                                     | 38,000.00         |                                                            | 0.00       | 38,000.00     |
| 002203           | 31/10/2024 | 82,500.00              | 000659           | 31/10/2024 | 82,500.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 26) - RECURSOS FEDERALES       | 82,500.00 | 16 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024 | S/N  | PAGO DE NOMINA A PERSONAL DE CONFIANZA CORRESPONDIENTE A LA 2DA QNA DEL MES DE SEPTIEMBRE 2024. | 87,182.82 | 0.00                    | 8,682.94                      | 78,499.88 | QUE LA PERCEPCIÓN BRUTA Y EL ISR CALCULADO NO CORRESPONDEN A LA PERCEPCIÓN NETA, ASIMISMO, SE                                                                                                                                                                                                                       | 82,500.00         |                                                            | 0.00       | 82,500.00     |
| 002206           | 31/10/2024 | 82,500.00              | 000660           | 31/10/2024 | 82,500.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 26) - RECURSOS FEDERALES       | 82,500.00 | 01 DE OCTUBRE AL 15 DE OCTUBRE DEL 2025       | S/N  | PAGO DE NOMINA A PERSONAL DE CONFIANZA CORRESPONDIENTE A LA 1RA QNA DEL MES DE OCTUBRE 2024.    | 87,182.82 | 0.00                    | 8,682.94                      | 78,499.88 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 82,500.00         |                                                            | 0.00       | 82,500.00     |
| 002453           | 31/10/2024 | 38,000.00              | 000742           | 31/10/2024 | 38,000.00 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 38,000.00 | 01 DE OCTUBRE AL 15 DE OCTUBRE DEL 2025       | S/N  | PAGO DE NOMINA A POLICÍAS CORRESPONDIENTE A LA 1RA QNA DEL MES DE OCTUBRE 2024.                 | 39,761.23 | 0.00                    | 2,761.23                      | 37,000.00 | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES                                                                                                                                                                                                  | 38,000.00         |                                                            | 0.00       | 38,000.00     |
| 002520           | 30/11/2024 | 82,500.00              | 000760           | 30/11/2024 | 82,500.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 26) - RECURSOS FEDERALES       | 82,500.00 | 16 DE OCTUBRE AL 31 DE OCTUBRE DEL 2024       | S/N  | PAGO DE NOMINA A PERSONAL DE CONFIANZA CORRESPONDIENTE A LA 2DA QNA DEL MES DE OCTUBRE 2024.    | 87,182.82 | 0.00                    | 8,682.94                      | 78,499.88 | POR INTERNET, TABULADOR SALARIAL, EXPEDIENTES DE PERSONAL, CONTRATOS DE PERSONAL Y COMPROBANTES DE TRANSFERENCIAS                                                                                                                                                                                                   | 82,500.00         |                                                            | 0.00       | 82,500.00     |
| 002523           | 30/11/2024 | 34,128.00<br>48,372.00 | 000761           | 30/11/2024 | 82,500.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 26) - RECURSOS FEDERALES       | 82,500.00 | 01 DE NOVIEMBRE AL 15 DE NOVIEMBRE DEL 2024   | S/N  | PAGO DE NOMINA A PERSONAL DE CONFIANZA CORRESPONDIENTE A LA 1RA QNA DEL MES DE NOVIEMBRE 2024.  | 87,182.82 | 0.00                    | 8,682.94                      | 78,499.88 | BANCARIAS, ADICIONALMENTE, SE OBSERVÓ EN LAS NÓMINAS QUINCENALES DEL PERSONAL DE CONFIANZA Y POLICÍA, ESPECÍFICAMENTE DE LOS EMPLEADOS MARCO ANTONIO VÁSQUEZ Y ERIK SALVADOR PINACHO ARAGÓN, QUE LA PERCEPCIÓN BRUTA Y EL ISR CALCULADO NO CORRESPONDEN A LA PERCEPCIÓN NETA, ASIMISMO, SE CONSTATÓ QUE NO REGISTRÓ | 82,500.00         |                                                            | 0.00       | 82,500.00     |
| 002533           | 30/11/2024 | 38,000.00              | 000764           | 30/11/2024 | 38,000.00 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 38,000.00 | 16 DE OCTUBRE AL 31 DE OCTUBRE DEL 2024       | S/N  | PAGO DE NOMINA A POLICÍAS CORRESPONDIENTE A LA 2DA QNA DEL MES DE OCTUBRE 2024.                 | 39,761.23 | 0.00                    | 2,761.23                      | 37,000.00 | MARCO ANTONIO VÁSQUEZ Y ERIK SALVADOR PINACHO ARAGÓN, QUE LA PERCEPCIÓN BRUTA Y EL ISR CALCULADO NO CORRESPONDEN A LA PERCEPCIÓN NETA, ASIMISMO, SE CONSTATÓ QUE NO REGISTRÓ                                                                                                                                        | 38,000.00         | CONTABLEMENTE LAS RETENCIONES DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA. | 0.00       | 38,000.00     |
| 002535           | 30/11/2024 | 38,000.00              | 000765           | 30/11/2024 | 38,000.00 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 38,000.00 | 01 DE NOVIEMBRE AL 15 DE NOVIEMBRE DEL 2024   | S/N  | PAGO DE NOMINA A POLICÍAS CORRESPONDIENTE A LA 1RA QNA DEL MES DE NOVIEMBRE 2024.               | 39,761.23 | 0.00                    | 2,761.23                      | 37,000.00 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 38,000.00         |                                                            | 0.00       | 38,000.00     |



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO  
DISTRITO: MIAHUATLÁN, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA: 2024  
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024  
ORDEN DE AUDITORÍA: O/CPM/055/2025  
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

ANEXO DAMB-CF-01- SOL  
RESULTADO: ACF-08

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

| PÓLIZA DE DIARIO |            |                | PÓLIZA DE EGRESO |            |                | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                             | CAJA           | NÓMINA                                      |      |                                                                                                |                |                         |                               | TOTAL          | OBSERVACIONES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | IMPORTE OBSERVADO | INFORME FINAL             |            |                |
|------------------|------------|----------------|------------------|------------|----------------|------------------------------------------------------|----------------|---------------------------------------------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------|-------------------------------|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------|------------|----------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE        | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE        |                                                      |                | FECHA Y/O PERIODO                           | NÚM. | CONCEPTO                                                                                       | SUB TOTAL      | SUBSIDIO PARA EL EMPLEO | RETENCIONES / I.S.R. RETENIDO |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA  | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO  |
| 002538           | 30/11/2024 | 38,000.00      | 000766           | 30/11/2024 | 38,000.00      | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 38,000.00      | 16 DE NOVIEMBRE A 30 DE NOVIEMBRE DEL 2024  | S/N  | PAGO DE NOMINA A POLICÍAS CORRESPONDIENTE A LA 2DA QNA DEL MES DE NOVIEMBRE 2024.              | 40,883.32      | 0.00                    | 2,883.32                      | 38,000.00      | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET, TABULADOR SALARIAL, EXPEDIENTES DE PERSONAL, CONTRATOS DE PERSONAL Y COMPROBANTES DE TRANSFERENCIAS BANCARIAS, ADICIONALMENTE, SE OBSERVÓ EN LAS NÓMINAS QUINCENALES DEL PERSONAL DE CONFIANZA, ESPECÍFICAMENTE DEL EMPLEADO MARCO ANTONIO VÁSQUEZ, QUE LA PERCEPCIÓN BRUTA Y EL ISR CALCULADO NO CORRESPONDEN A LA PERCEPCIÓN NETA, ASIMISMO, SE CONSTATÓ QUE NO REGISTRÓ CONTABLEMENTE LAS RETENCIONES DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA. | 38,000.00         | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN | 0.00       | 38,000.00      |
| 002543           | 30/11/2024 | 82,500.00      | 000767           | 30/11/2024 | 82,500.00      | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 82,500.00      | 16 DE NOVIEMBRE A 30 DE NOVIEMBRE DEL 2024  | S/N  | PAGO DE NOMINA A PERSONAL DE CONFIANZA CORRESPONDIENTE A LA 2DA QNA DEL MES DE NOVIEMBRE 2024. | 87,304.90      | 0.00                    | 8,805.02                      | 78,499.88      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 82,500.00         |                           | 0.00       | 82,500.00      |
| 002672           | 31/12/2024 | 82,500.00      | 000798           | 31/12/2024 | 82,500.00      | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES       | 82,500.00      | 01 DE DICIEMBRE AL 15 DE DICIEMBRE DEL 2024 | S/N  | PAGO DE NOMINA A PERSONAL DE CONFIANZA CORRESPONDIENTE A LA 1RA QNA DEL MES DE DICIEMBRE 2024. | 87,304.90      | 0.00                    | 8,805.02                      | 78,499.88      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 82,500.00         |                           | 0.00       | 82,500.00      |
| 002745           | 31/12/2024 | 82,500.00      | 000834           | 31/12/2024 | 82,500.00      | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES       | 82,500.00      | 16 DE DICIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024 | S/N  | PAGO DE NOMINA A PERSONAL DE CONFIANZA CORRESPONDIENTE A LA 2DA QNA DEL MES DE DICIEMBRE 2024. | 87,304.90      | 0.00                    | 8,805.02                      | 78,499.88      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 82,500.00         |                           | 0.00       | 82,500.00      |
| 002754           | 31/12/2024 | 38,000.00      | 000837           | 31/12/2024 | 38,000.00      | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 38,000.00      | 01 DE DICIEMBRE AL 15 DE DICIEMBRE DEL 2024 | S/N  | PAGO DE NOMINA A POLICÍAS CORRESPONDIENTE A LA 1RA QNA DEL MES DE DICIEMBRE 2024.              | 40,883.32      | 0.00                    | 2,883.32                      | 38,000.00      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 38,000.00         |                           | 0.00       | 38,000.00      |
| 002763           | 31/12/2024 | 38,000.00      | 000840           | 31/12/2024 | 38,000.00      | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 38,000.00      | 16 DE DICIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024 | S/N  | PAGO DE NOMINA A POLICÍAS CORRESPONDIENTE A LA 2DA QNA DEL MES DE DICIEMBRE 2024.              | 40,883.32      | 0.00                    | 2,883.32                      | 38,000.00      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 38,000.00         |                           | 0.00       | 38,000.00      |
| TOTAL            |            | \$2,947,000.00 |                  |            | \$2,947,000.00 |                                                      | \$2,947,000.00 |                                             |      |                                                                                                | \$3,137,194.91 | \$0.00                  | \$288,697.03                  | \$2,848,497.88 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | \$2,947,000.00    |                           | \$0.00     | \$2,947,000.00 |

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. MARGARITA VÁSQUEZ LÓPEZ  
AUDITOR

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

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



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO  
DISTRITO: MIAHUATLÁN, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA: 2024  
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/055/2025  
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

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

ANEXO DAMB-CF-02-SOL  
RESULTADO: ACF-12

SUB-SUBCUENTA: 51261-2611 COMBUSTIBLES

| PÓLIZA DE DIARIO |            |           | PÓLIZA DE EGRESO |            |           | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                             | CAJA      | COMPROBANTE |                                      |                          |           |                                                                                 | OBSERVACIONES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | IMPORTE OBSERVADO | INFORME FINAL             |            |               |
|------------------|------------|-----------|------------------|------------|-----------|------------------------------------------------------|-----------|-------------|--------------------------------------|--------------------------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------|------------|---------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE   | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE   |                                                      |           | FECHA       | NÚM.                                 | PROVEEDOR                | IMPORTE   | CONCEPTO                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA  | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO |
| 000174           | 29/02/2024 | 6,676.87  | 000064           | 29/02/2024 | 12,530.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES       | 12,530.00 | 25/02/2024  | 7E9C8A52-2ACE-4750-8862-400C6BD7A063 | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 12,530.00 | 259.85068 LTR MAGNA, 259.85068 LTR MAGNA.                                       | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, LAS BITÁCORAS DE CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y RECORRIDOS, ÚNICAMENTE PARA COMISIONES OFICIALES DEBIDAMENTE AUTORIZADAS, A VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO, REGISTRADOS EN LA PLANTILLA VEHICULAR Y EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES CON SUS RESGUARDOS CORRESPONDIENTES. | 28,558.69         |                           | 0.00       | 28,558.69     |
|                  |            | 5,853.13  |                  |            |           |                                                      |           |             |                                      |                          |           |                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                   |                           |            |               |
| 000183           | 29/02/2024 | 10,000.00 | 000067           | 29/02/2024 | 10,000.00 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 10,000.00 | 31/01/2024  | DOC82C24-642B-4DC7-9B44-ED7A1B1AIF39 | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 10,000.00 | 220 LITROS PREMIUM Y 186.54 LTR MAGNA.                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                   |                           |            |               |
| 000202           | 29/02/2024 | 3,728.38  | 000073           | 29/02/2024 | 3,728.38  | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES       | 3,728.38  | 13/02/2024  | 093BD378-14DE-402D-8E7B-6AA34A3464D0 | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 3,728.38  | 70.45088 LTR PREMIUM, 15.65597 LTR PREMIUM, 22.81 LTR MAGNA Y 23.49002 PREMIUM. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                   |                           |            |               |
| 000205           | 29/02/2024 | 2,300.31  | 000074           | 29/02/2024 | 2,300.31  | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES       | 2,300.31  | 22/02/2024  | 19996087-134C-4ECE-8C44-43CF6CF8FF07 | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 2,300.31  | 15.72 LTR PREMIUM, 25.047 LTR MAGNA, 13.93 LTR MAGNA Y 40 LTR MAGNA.            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                   |                           |            |               |
| 000299           | 30/03/2024 | 8,073.87  | 000104           | 30/03/2024 | 8,073.87  | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES       | 8,073.87  | 03/03/2024  | 14ED6E0C-D8BE-4F79-903D-9F15D700FBE9 | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 3,000.00  | 124.42 LTR MAGNA.                                                               | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y RESGUARDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024, ADICIONALMENTE, SE OBSERVÓ QUE EL VEHÍCULO CAMIONETA PICKUP, SERIE 3N6AD33AXHKB09439, MARCA NISSAN MEXICANA S, MODELO 2017, PLACAS RY32653, NO SE ENCUENTRA REGISTRADO EN EL INVENTARIO DE BIENES DE LA CUENTA PÚBLICA.          | 8,073.87          | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN | 0.00       | 8,073.87      |
|                  |            |           |                  |            |           |                                                      |           | 12/03/2024  | 996F3F06-BA90-4457-ADAD-2D123528080A | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 1,728.56  | 12.44795 LTR MAGNA, 18.66694 LTR MAGNA, 8.618 LTR MAGNA..                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                   |                           |            |               |
|                  |            |           |                  |            |           |                                                      |           | 13/03/2024  | B86F86E08345-43DB-877B-098544F5A186  | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 1,794.87  | 74.44 LTR MAGNA                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                   |                           |            |               |
|                  |            |           |                  |            |           |                                                      |           | 21/03/2024  | 72D1B00C-D62C-4D29-BDDB-EAB30F707498 | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 800.18    | 14.37 LTR MAGNA, 18.47 LTR MAGNA.                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                   |                           |            |               |
|                  |            |           |                  |            |           |                                                      |           | 28/03/2024  | 4190273B-57B7-4EB9-A1FB-47821AAB78AF | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 750.26    | 12.31 LTR MAGNA, 18.48 LTR MAGNA.                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                   |                           |            |               |



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO  
DISTRITO: MIAHUATLÁN, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA: 2024  
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/055/2025  
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

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

ANEXO DAMB-CF-02-SOL  
RESULTADO: ACF-12

SUB-SUBCUENTA: 51261-2611 COMBUSTIBLES

| PÓLIZA DE DIARIO |            |           | PÓLIZA DE EGRESO |            |           | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                             | CAJA      | COMPROBANTE |                                      |                           |           |                                             | OBSERVACIONES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | IMPORTE OBSERVADO | INFORME FINAL            |            |               |
|------------------|------------|-----------|------------------|------------|-----------|------------------------------------------------------|-----------|-------------|--------------------------------------|---------------------------|-----------|---------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------|------------|---------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE   | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE   |                                                      |           | FECHA       | NÚM.                                 | PROVEEDOR                 | IMPORTE   | CONCEPTO                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO |
| 000462           | 30/03/2024 | 2,000.00  | 000158           | 30/03/2024 | 2,000.00  | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES       | 2,000.00  | 12/03/2024  | A26ED4D9-IDF8-49BA-8543-9035E535     | GASOLINERA VALLE DEL SUR  | 2,000.00  | 82.953 LTR MAGNA                            | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, LAS BITÁCORAS DE CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y RECORRIDOS, ÚNICAMENTE PARA COMISIONES OFICIALES DEBIDAMENTE AUTORIZADAS, A VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO, REGISTRADOS EN LA PLANTILLA VEHICULAR Y EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES CON SUS RESGUARDOS CORRESPONDIENTES. | 21,550.14         |                          | 0.00       | 21,550.14     |
| 000489           | 30/03/2024 | 15,400.32 | 000167           | 30/03/2024 | 15,400.32 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES       | 15,400.32 | 15/03/2024  | 85982762-FC8C-4E7D-9D76-6E5A33CBAF76 | GASOLINERA VALLE DEL SUR  | 5,500.00  | 228.12 LTR MAGNA                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                   |                          |            |               |
|                  |            |           |                  |            |           |                                                      |           | 25/03/2024  | 62C004AA-A79F-4A60-8035-8F872A635AC7 | GASOLINERA VALLE DEL SUR  | 4,500.32  | 184.74 LTR MAGNA                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                   |                          |            |               |
|                  |            |           |                  |            |           |                                                      |           | 25/03/2024  | 980EADBD-0F7F-4402-9FB9-4A547B7DFBE6 | GASOLINERA VALLE DEL SUR  | 5,400.00  | 221.67 LTR MAGNA                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                   |                          |            |               |
| 000508           | 30/03/2024 | 4,149.82  | 000173           | 30/03/2024 | 4,149.82  | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES       | 4,149.82  | 16/02/2024  | 5Df51C7C-926F-4DD7-BFA0-765D5143996D | GASOLINERA YEX DOO        | 400.00    | 16.590 LTR MAGNA                            | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, LAS BITÁCORAS DE CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y RECORRIDOS, ÚNICAMENTE PARA COMISIONES OFICIALES DEBIDAMENTE AUTORIZADAS, A VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO, REGISTRADOS EN LA PLANTILLA VEHICULAR Y EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES CON SUS RESGUARDOS CORRESPONDIENTES. | 21,550.14         |                          | 0.00       | 21,550.14     |
|                  |            |           |                  |            |           |                                                      |           | 16/02/2024  | B238FB71-E2C4-4CF7-98E2-C57ED69C7FA2 | GASOLINERA YEX DOO        | 749.82    | 31.09 LTR MAGNA                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                   |                          |            |               |
|                  |            |           |                  |            |           |                                                      |           | 16/02/2024  | 2B213A33-8008-4FAE-AFD6-3D83036B2DC8 | GASOLINERA YEX DOO        | 3,000.00  | 124.42 LTR MAGNA                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                   |                          |            |               |
| 000512           | 30/03/2024 | 5,386.23  | 000174           | 30/03/2024 | 6,500.00  | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES       | 6,500.00  | 12/02/2024  | 76240B65-9492-449F-B836-0C4799444FF2 | GASOLINERA VALLE DEL SUR  | 6,500.00  | 269.59 LTR MAGNA                            | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, LAS BITÁCORAS DE CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y RECORRIDOS, ÚNICAMENTE PARA COMISIONES OFICIALES DEBIDAMENTE AUTORIZADAS, A VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO, REGISTRADOS EN LA PLANTILLA VEHICULAR Y EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES CON SUS RESGUARDOS CORRESPONDIENTES. | 31,346.40         |                          | 0.00       | 31,346.40     |
| 000661           | 30/04/2024 | 2,764.17  | 000219           | 30/04/2024 | 2,764.17  | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES       | 2,764.17  | 18/03/2024  | EFD859E1-FFEE-4FD7-B8BB-417872B486FB | LITROS PREMIA LIBRAMIENTO | 1,021.60  | 40 LTR PREMIUM                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                   |                          |            |               |
|                  |            |           |                  |            |           |                                                      |           | 26/03/2024  | E9A6F167-8IEE-4D4A-8FE8-B8AA9724370F | LITROS PREMIA LIBRAMIENTO | 634.80    | 24.66 LTR PREMIUM                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                   |                          |            |               |
|                  |            |           |                  |            |           |                                                      |           | 26/03/2024  | 043D3334-CAB7-4DF4-BC85-4C641AB8DEB5 | LITROS PREMIA LIBRAMIENTO | 300.03    | 11.65 LTR PREMIUM                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                   |                          |            |               |
|                  |            |           |                  |            |           |                                                      |           | 18/03/2024  | 53722AD9-166C-48C3-9E22-79728898BE36 | LITROS PREMIA LIBRAMIENTO | 807.74    | 31.93 LTR PREMIUM                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                   |                          |            |               |
| 000682           | 30/04/2024 | 11,600.00 | 000226           | 30/04/2024 | 11,600.00 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 11,600.00 | 26/03/2024  | B893E094-AF57-409E-874B-83FD97124AD7 | GASOLINERA VALLE DEL SUR  | 11,600.00 | 369.45 LTR MAGNA Y 106.73 LTR MAGNA         | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, LAS BITÁCORAS DE CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y RECORRIDOS, ÚNICAMENTE PARA COMISIONES OFICIALES DEBIDAMENTE AUTORIZADAS, A VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO, REGISTRADOS EN LA PLANTILLA VEHICULAR Y EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES CON SUS RESGUARDOS CORRESPONDIENTES. | 31,346.40         |                          | 0.00       | 31,346.40     |
| 000685           | 30/04/2024 | 11,596.00 | 000227           | 30/04/2024 | 11,596.00 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 11,596.00 | 06/03/2024  | 40E8A59B-4400-4BB0-9B2F-52D9EFA5483F | GASOLINERA VALLE DEL SUR  | 11,596.00 | 200 LTR MAGNA, 200 LTR MAGNA Y 80.96 MAGNA. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                   |                          |            |               |



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO  
DISTRITO: MIAHUATLÁN, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA: 2024  
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/055/2025  
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

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

ANEXO DAMB-CF-02-SOL  
RESULTADO: ACF-12

SUB-SUBCUENTA: 51261-2611 COMBUSTIBLES

| PÓLIZA DE DIARIO |            |          | PÓLIZA DE EGRESO |            |           | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                       | CAJA      | COMPROBANTE |                                      |                          |          |                                                     | OBSERVACIONES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | IMPORTE OBSERVADO | INFORME FINAL             |            |               |  |  |  |  |  |
|------------------|------------|----------|------------------|------------|-----------|------------------------------------------------|-----------|-------------|--------------------------------------|--------------------------|----------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------|------------|---------------|--|--|--|--|--|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE  | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE   |                                                |           | FECHA       | NÚM.                                 | PROVEEDOR                | IMPORTE  | CONCEPTO                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA  | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO |  |  |  |  |  |
| 000700           | 30/04/2024 | 8,719.33 | 000232           | 30/04/2024 | 15,598.38 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 15,598.38 | 04/04/2024  | 87CDE4A5-3958-4856-973D-C78F7B1A6EAC | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 900.51   | 16.42 LTR MAGNA Y 20.54 LTR MAGNA                   | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y RESGUARDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024, ADICIONALMENTE, SE OBSERVÓ QUE EL VEHÍCULO CAMIONETA PICKUP, SERIE 3N6AD33AXHK809439, MARCA NISSAN MEXICANA S, MODELO 2017, PLACAS RY32653, NO SE ENCUENTRA REGISTRADO EN EL INVENTARIO DE BIENES DE LA CUENTA PÚBLICA. | 15,598.38         | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN | 0.00       | 15,598.38     |  |  |  |  |  |
|                  |            |          |                  |            |           |                                                |           | 06/04/2024  | 54525FB6-2B9F-4E8E-BB47-24D6D6F61EA6 | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 2,149.06 | 80 LTR MAGNA Y 8.22 LTR MAGNA                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                   |                           |            |               |  |  |  |  |  |
|                  |            |          |                  |            |           |                                                |           | 12/04/2024  | 8B48C901-F2A8-4FA0-B003-D888D0DEFA4B | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 595.43   | 24.44 LTR MAGNA                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                   |                           |            |               |  |  |  |  |  |
|                  |            |          |                  |            |           |                                                |           | 12/04/2024  | E3B739B4-FA09-4AEB-9A83-31D84C205CE5 | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 600.04   | 24.63 LTR MAGNA                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                   |                           |            |               |  |  |  |  |  |
|                  |            |          |                  |            |           |                                                |           | 15/04/2024  | 64154FF3-E7D5-40E4-AF27-605DE4F34021 | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 2,164.92 | 23.00 LTR MAGNA, 38.16 LTR PREMIUM Y 25.45 MAGNA.   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                   |                           |            |               |  |  |  |  |  |
|                  |            | 6,879.05 |                  |            |           |                                                |           | 18/04/2024  | E096FF1D-3FDB-429F-9C03-1D69A23D8D5F | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 3,157.32 | 38.29 LTR DIESEL, 60 LTR DE MAGNA Y 28.55 LTR MAGNA |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                   |                           |            |               |  |  |  |  |  |
|                  |            |          |                  |            |           |                                                |           | 18/04/2024  | 5C8F2629-EAA9-48B5-A829-C8538C669A7  | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 950.40   | 20.54392 LTR MAGNA, 18.47085 LTR MAGNA              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                   |                           |            |               |  |  |  |  |  |
|                  |            |          |                  |            |           |                                                |           | 26/04/2024  | ADBC3982-5E59-4163-B6E4-9EA44A0237F0 | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 354.80   | 14.56486 LTR MAGNA                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                   |                           |            |               |  |  |  |  |  |
|                  |            |          |                  |            |           |                                                |           | 26/04/2024  | CE46568E-04AB-4D19-93E5-56A09FC7BD24 | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 500.33   | 20.539 LTR MAGNA                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                   |                           |            |               |  |  |  |  |  |
|                  |            |          |                  |            |           |                                                |           | 29/04/2024  | FFEB3AEF-5724-45C5-90ED-ED11772ABAE2 | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 1,030.04 | 42.28407 LTR MAGNA                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                   |                           |            |               |  |  |  |  |  |
|                  |            |          |                  |            |           |                                                |           | 29/04/2024  | DF45069E-DA28-4D06-B058-A5B4A34B06E3 | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 2,260.42 | 63.63916 LTR MAGNA, 52597 LTR PREMIUM               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                   |                           |            |               |  |  |  |  |  |
|                  |            |          |                  |            |           |                                                |           | 29/04/2024  | 828FBB4D-0107-47D2-8E9D-D94FCA9BBB3  | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 935.11   | 15.80993 LTR MAGNA, 57718 LTR MAGNA                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                   |                           |            |               |  |  |  |  |  |





ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO  
DISTRITO: MIAHUATLÁN, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA: 2024  
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/055/2025  
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

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

ANEXO DAMB-CF-02-SOL  
RESULTADO: ACF-12

SUB-SUBCUENTA: 51261-2611 COMBUSTIBLES

| PÓLIZA DE DIARIO |            |           | PÓLIZA DE EGRESO |            |           | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                             | CAJA      | COMPROBANTE |                                      |                          |           |                                                       | OBSERVACIONES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | IMPORTE OBSERVADO | INFORME FINAL             |            |               |
|------------------|------------|-----------|------------------|------------|-----------|------------------------------------------------------|-----------|-------------|--------------------------------------|--------------------------|-----------|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------|------------|---------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE   | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE   |                                                      |           | FECHA       | NÚM.                                 | PROVEEDOR                | IMPORTE   | CONCEPTO                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA  | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO |
| 000809           | 30/04/2024 | 16,534.07 | 000267           | 30/04/2024 | 16,534.07 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES       | 16,534.07 | 27/04/2024  | 7F2243E2-B367-47DD-B838-E977F5F3F455 | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 5,760.02  | 96.47 LTR MAGNA Y 139.98 MAGNA.                       | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, LAS BITÁCORAS DE CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y RECORRIDOS, ÚNICAMENTE PARA COMISIONES OFICIALES DEBIDAMENTE AUTORIZADAS, A VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO, REGISTRADOS EN LA PLANTILLA VEHICULAR Y EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES CON SUS RESGUARDOS CORRESPONDIENTES. | 42,284.07         |                           | 0.00       | 42,284.07     |
|                  |            |           |                  |            |           |                                                      |           | 23/04/2024  | 5F89A455-177F-45BE-8C9B-A9012D8B84CF | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 5,774.05  | 167.23 LTR MAGNA Y 69.79 MAGNA.                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                   |                           |            |               |
|                  |            |           |                  |            |           |                                                      |           | 23/04/2024  | 1E9FBA30-6480-4215-8B29-736B0DAA57A7 | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 5,000.00  | 205.25 LTR MAGNA                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                   |                           |            |               |
| 000846           | 30/04/2024 | 4,000.00  | 000279           | 30/04/2024 | 4,000.00  | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES       | 4,000.00  | 10/04/2024  | EA21BCFB-102B-47B0-8008-F91B8C667BB9 | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 2,000.00  | 77.51 LTR PREMIUM                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 42,284.07         |                           | 0.00       | 42,284.07     |
|                  |            |           |                  |            |           |                                                      |           | 29/04/2024  | 0D65C683-E60B-45E7-868F-2C522D742D28 | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 2,000.00  | 77.51 LTR PREMIUM                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                   |                           |            |               |
| 001031           | 31/05/2024 | 11,400.00 | 000338           | 31/05/2024 | 11,400.00 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 11,400.00 | 09/05/2024  | 621F4804-A4BA-4749-B689-94CA57599AA6 | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 11,400.00 | 200 LTR MAGNA, 200 LTR MAGNA Y 67.98 LTR MAGNA        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                   |                           |            |               |
| 001043           | 31/05/2024 | 10,350.00 | 000342           | 31/05/2024 | 10,350.00 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 10,350.00 | 25/04/2024  | 05443E38-0538-4BF0-A07F-E029873766E2 | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 10,350.00 | 205.25 LTR MAGNA Y 219.69 MAGNA.                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                   |                           |            |               |
| 001051           | 31/05/2024 | 8,133.14  | 000345           | 31/05/2024 | 8,133.14  | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES       | 8,133.14  | 27/05/2024  | F4F338EF-A4A9-49FE-B41F-E83BB861A2E4 | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 1,399.91  | 54.26 LTR PREMIUM                                     | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y RESGUARDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024, ADICIONALMENTE, SE OBSERVÓ QUE EL VEHÍCULO CAMIONETA PICKUP, SERIE 3N6AD33AXHK809439, MARCA NISSAN MEXICANA S, MODELO 2017, PLACAS RY32853, NO SE ENCUENTRA REGISTRADO EN EL INVENTARIO DE BIENES DE LA CUENTA PÚBLICA.          | 11,451.07         | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN | 0.00       | 11,451.07     |
|                  |            |           |                  |            |           |                                                      |           | 06/05/2024  | 73031E19-2664-42E3-A984-5E2C7EC3F71A | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 1,931.98  | 35.25 LTR MAGNA Y 19.37 LTR PREMIUM Y 23.53 LTR MAGNA |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                   |                           |            |               |
|                  |            |           |                  |            |           |                                                      |           | 09/05/2024  | E11342C1-1FD7-430A-AE0F-98BE01A02433 | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 449.98    | 18.47 LTR MAGNA                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                   |                           |            |               |
|                  |            |           |                  |            |           |                                                      |           | 16/05/2024  | F0DC0248-5FAA-48B1-8137-FCB473D7701A | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 550.27    | 22.589 LTR MAGNA                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                   |                           |            |               |
|                  |            |           |                  |            |           |                                                      |           | 18/05/2024  | 19CDD27F-13B8-4B43-941D-338A2AD7123E | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 1,750.55  | 45.17 LTR MAGNA Y 26.68 LTR MAGNA                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                   |                           |            |               |
|                  |            |           |                  |            |           |                                                      |           | 28/05/2024  | 86B3393B-7B49-4FF3-AC8E-FC3572D98B94 | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 1,350.15  | 32.84606 LTR MAGNA Y 22.57882 LTR MAGNA               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                   |                           |            |               |
|                  |            |           |                  |            |           |                                                      |           | 09/05/2024  | 323AB03F-61A5-4E54-9800-B60C318E61A7 | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 700.30    | 13.13793 LTR MAGNA Y 15.61002 LTR MAGNA               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                   |                           |            |               |
| 001259           | 30/06/2024 | 3,317.93  | 000406           | 30/06/2024 | 3,317.93  | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES       | 3,317.93  | 07/06/2024  | 9C34EE61-30BB-401E-A8BB-102F8866C4E9 | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 500.00    | 20.52 LTR MAGNA                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                   |                           |            |               |
|                  |            |           |                  |            |           |                                                      |           | 11/06/2024  | 7EB8278C-1BB2-4CBA-B4E3-81065341CFC0 | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 500.00    | 20.52 LTR MAGNA                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                   |                           |            |               |
|                  |            |           |                  |            |           |                                                      |           | 18/06/2024  | BB2E2FFE-AD06-4007-8324-7F9B0B0F8E0C | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 2,317.93  | 37.39LTR MAGNA Y 24.43 LTR MAGNA Y 30.98 LTR PREMIUM  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                   |                           |            |               |



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO  
DISTRITO: MIAHUATLÁN, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA: 2024  
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/055/2025  
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

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

ANEXO DAMB-CF-02-SOL  
RESULTADO: ACF-12

SUB-SUBCUENTA: 51261-2611 COMBUSTIBLES

| PÓLIZA DE DIARIO |            |           | PÓLIZA DE EGRESO |            |           | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                             | CAJA      | COMPROBANTE |                                      |                                  |           |                                                        | OBSERVACIONES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | IMPORTE OBSERVADO | INFORME FINAL            |            |               |
|------------------|------------|-----------|------------------|------------|-----------|------------------------------------------------------|-----------|-------------|--------------------------------------|----------------------------------|-----------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------|------------|---------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE   | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE   |                                                      |           | FECHA       | NÚM.                                 | PROVEEDOR                        | IMPORTE   | CONCEPTO                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO |
| 001102           | 31/05/2024 | 2,000.00  | 000362           | 31/05/2024 | 2,000.00  | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES       | 2,000.00  | 24/05/2024  | 8B22BA2F-B44F-40A9-AC37-B40970EDCBC9 | GASOLINERA VALLE DEL SUR         | 2,000.00  | 57.47 LTR MAGNA Y 11.62 LTR PREMIUM Y 12.31 MAGNA      | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, LAS BITÁCORAS DE CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y RECORRIDOS, ÚNICAMENTE PARA COMISIONES OFICIALES DEBIDAMENTE AUTORIZADAS, A VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO, REGISTRADOS EN LA PLANTILLA VEHICULAR Y EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES CON SUS RESGUARDOS CORRESPONDIENTES. | 30,377.12         |                          | 0.00       | 30,377.12     |
| 001123           | 31/05/2024 | 8,500.06  | 000369           | 31/05/2024 | 8,500.06  | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES       | 8,500.06  | 28/05/2024  | B6A4CFAE-35CE-4DA4-BA19-639A36D86383 | GASOLINERA VALLE DEL SUR         | 5,500.00  | 225.77 LTR MAGNA                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                   |                          |            |               |
|                  |            |           |                  |            |           |                                                      |           | 08/05/2024  | FF9E4ACD-FCE9-41A7-9134-F1E51B65FF10 | GASOLINERA VALLE DEL SUR         | 300.00    | 12.31 LTR MAGNA                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                   |                          |            |               |
|                  |            |           |                  |            |           |                                                      |           | 21/05/2024  | CDF871B0-5DF4-4AD8-9E1B-627152D540D6 | GASOLINERA VALLE DEL SUR         | 2,700.06  | 27.73 LTR MAGNA Y 82.101 LTR MAGNA                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                   |                          |            |               |
| 001204           | 21/06/2024 | 2,033.46  | 000389           | 21/06/2024 | 2,033.46  | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES       | 2,033.46  | 13/06/2024  | 95204CBC-A46B-4C53-A0E9-7F2DCF51FE4E | GRUPO GASOLINERO MAYALI SA DE CV | 983.20    | 40 LTR MAGNA                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                   |                          |            |               |
|                  |            |           |                  |            |           |                                                      |           | 27/06/2024  | 399F86A6-855D-44F7-BDC8-793381A3C7A8 | GRUPO GASOLINERO MAYALI SA DE CV | 1,050.26  | 42.24 LTR MAGNA                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                   |                          |            |               |
| 001207           | 21/06/2024 | 3,593.60  | 000390           | 21/06/2024 | 3,593.60  | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES       | 3,593.60  | 05/05/2024  | B175342C-24F8-4EB8-9F3C-3502AF75463A | LITROS PREMIA LIBRAMIENTO        | 1,019.60  | 40 LTR PREMIUM                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                   |                          |            |               |
|                  |            |           |                  |            |           |                                                      |           | 23/05/2024  | BA5A30FB-904A-42F6-B49C-50F950086CDC | LITROS PREMIA LIBRAMIENTO        | 1,287.00  | 50 LTR PREMIUM                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                   |                          |            |               |
|                  |            |           |                  |            |           |                                                      |           | 29/05/2024  | F6298A14-AFBE-462E-812C-FA577EAA3A8B | LITROS PREMIA LIBRAMIENTO        | 1,287.00  | 50 LTR PREMIUM                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                   |                          |            |               |
| 001238           | 30/06/2024 | 14,250.00 | 000401           | 30/06/2024 | 14,250.00 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 14,250.00 | 27/05/2024  | 57A36B1D-160D-4D31-8C16-EE2908761485 | GASOLINERA VALLE DEL SUR         | 14,250.00 | 205.25 LTR MAGNA Y 205.25 LTR MAGNA Y 174.46 LTR MAGNA | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LOS RESGUARDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024, ADICIONALMENTE, SE OBSERVÓ QUE EL VEHÍCULO CAMIONETA, MARCA PICKUP, MODELO 2010, NO SE ENCUENTRA REGISTRADO EN EL INVENTARIO DE BIENES DE LA CUENTA PÚBLICA.                                                              | 5,600.00          |                          | 0.00       | 5,600.00      |
| 001283           | 30/06/2024 | 5,600.00  | 000414           | 30/06/2024 | 5,600.00  | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES       | 5,600.00  | 10/06/2024  | 979BCCFA-FEA0-4AC7-8C35-97348B46EE5F | GASOLINERA VALLE DEL SUR         | 5,600.00  | 229.88 LTR MAGNA                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                   |                          |            |               |
| 001298           | 30/06/2024 | 2,000.00  | 000417           | 30/06/2024 | 2,000.00  | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES       | 2,000.00  | 24/06/2024  | EBE5DA95-2DA7-4FE9-A0C9-FA371E2245C5 | GASOLINERA VALLE DEL SUR         | 2,000.00  | 74.68 LTR MAGNA Y 6.75 LTR MAGNA                       | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, LAS BITÁCORAS DE CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y RECORRIDOS, ÚNICAMENTE PARA COMISIONES OFICIALES DEBIDAMENTE AUTORIZADAS, A VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO, REGISTRADOS EN LA PLANTILLA VEHICULAR Y EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES CON SUS RESGUARDOS CORRESPONDIENTES. | 8,400.15          |                          | 0.00       | 8,400.15      |
| 001307           | 30/06/2024 | 6,400.15  | 000420           | 30/06/2024 | 6,400.15  | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES       | 6,400.15  | 19/06/2024  | A745519A-D254-44B8-9A5A-34A3437747E0 | GASOLINERA VALLE DEL SUR         | 5,400.00  | 219.86 LTR MAGNA                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                   |                          |            |               |
|                  |            |           |                  |            |           |                                                      |           | 06/06/2024  | 5E0733EB-A4E0-4042-910D-237B0CCAD1BF | GASOLINERA VALLE DEL SUR         | 1,000.15  | 41.057 LTR MAGNA                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                   |                          |            |               |



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO  
DISTRITO: MIAHUATLÁN, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA: 2024  
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/055/2025  
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

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

ANEXO DAMB-CF-02-SOL  
RESULTADO: ACF-12

SUB-SUBCUENTA: 51261-2611 COMBUSTIBLES

| PÓLIZA DE DIARIO |            |          | PÓLIZA DE EGRESO |            |          | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                             | CAJA     | COMPROBANTE |                                      |                          |          |                                                              | OBSERVACIONES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | IMPORTE OBSERVADO | INFORME FINAL             |            |               |
|------------------|------------|----------|------------------|------------|----------|------------------------------------------------------|----------|-------------|--------------------------------------|--------------------------|----------|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------|------------|---------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE  | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE  |                                                      |          | FECHA       | NÚM.                                 | PROVEEDOR                | IMPORTE  | CONCEPTO                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA  | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO |
| 001537           | 31/07/2024 | 3,840.68 | 000479           | 31/07/2024 | 3,840.68 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES       | 3,840.68 | 17/07/2024  | C4D470D1-FAFA-41EA-B64C-A9404859B415 | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 1,890.35 | 36.34 LTR MAGNA Y 40 LTR MAGNA                               | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LOS RESGUARDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024, ADICIONALMENTE, SE OBSERVÓ QUE EL VEHÍCULO CAMIONETA PICKUP, SERIE 3N6AD33AXHK809439, MARCA NISSAN MEXICANA S, MODELO 2017, PLACAS RY32853, NO SE ENCUENTRA REGISTRADO EN EL INVENTARIO DE BIENES DE LA CUENTA PÚBLICA.   | 3,840.68          |                           | 0.00       | 3,840.68      |
|                  |            |          |                  |            |          |                                                      |          | 20/02/2024  | 29C29137-B472-443A-A89A-A72851AD4C17 | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 500.23   | 20.20 LTR MAGNA                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                   |                           |            |               |
|                  |            |          |                  |            |          |                                                      |          | 26/07/2024  | 152A0891-53BC-4248-A4D7-D324E910F3E8 | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 1,450.10 | 32.31 LTR MAGNA Y 26.25 LTR MAGNA                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                   |                           |            |               |
| 001564           | 31/07/2024 | 5,600.00 | 000488           | 31/07/2024 | 5,600.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES       | 5,600.00 | 26/07/2024  | 95B86763-62A7-4063-9DE9-406EAE61AF71 | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 5,600.00 | 226.17 LTR MAGNA                                             | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, LAS BITÁCORAS DE CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y RECORRIDOS, ÚNICAMENTE PARA COMISIONES OFICIALES DEBIDAMENTE AUTORIZADAS, A VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO, REGISTRADOS EN LA PLANTILLA VEHICULAR Y EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES CON SUS RESGUARDOS CORRESPONDIENTES. | 30,450.00         | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN | 0.00       | 30,450.00     |
| 001591           | 31/07/2024 | 3,050.00 | 000497           | 31/07/2024 | 3,050.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES       | 3,050.00 | 30/07/2024  | DC16FBEB-BE15-4D06-A1C3-6185EC426318 | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 1,300.00 | 12.11632 LTR MAGNA, 8.07754 LTR MAGNA, 12.11632 LTR MAGNA... |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                   |                           |            |               |
|                  |            |          |                  |            |          |                                                      |          | 13/07/2024  | 8D33FBBE-C316-4DA1-ACD6-0DD18D82AFF3 | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 1,750.00 | 12.21 LTRS MAGNA, 8.14 LTRS MAGNA, 10.17 LTRS MAGNA...       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                   |                           |            |               |
| 001594           | 31/07/2024 | 5,500.00 | 000498           | 31/07/2024 | 5,500.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES       | 5,500.00 | 24/07/2024  | C1042CEE-76D1460E-A57A-4616CC048FF6  | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 5,500.00 | 207.46 LTR DIESEL                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                   |                           |            |               |
| 001601           | 31/07/2024 | 3,000.00 | 000500           | 31/07/2024 | 3,000.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES       | 3,000.00 | 16/07/2024  | 2C95A0BE-4E00-4954-8251-FA5012E107B8 | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 3,000.00 | 121.163 LTR MAGNA                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                   |                           |            |               |
| 001613           | 31/07/2024 | 5,500.00 | 000504           | 31/07/2024 | 5,500.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES       | 5,500.00 | 14/07/2024  | 5A53A185-4647-4133-93FF-DCD0D79BE59E | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 5,500.00 | 222.13 LTR MAGNA                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                   |                           |            |               |
| 001728           | 31/08/2024 | 7,800.00 | 000534           | 31/08/2024 | 7,800.00 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 7,800.00 | 12/07/2024  | CF58D1D1-E5E3-4B84-BCE0-DB78DF32449  | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 7,800.00 | 315.02 LTR MAGNA                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                   |                           |            |               |



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO  
DISTRITO: MIAHUATLÁN, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA: 2024  
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/055/2025  
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

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

ANEXO DAMB-CF-02-SOL  
RESULTADO: ACF-12

SUB-SUBCUENTA: 51261-2611 COMBUSTIBLES

| PÓLIZA DE DIARIO |            |           | PÓLIZA DE EGRESO |            |           | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                             | CAJA      | COMPROBANTE |                                      |                          |           |                                                            | OBSERVACIONES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | IMPORTE OBSERVADO | INFORME FINAL             |            |               |
|------------------|------------|-----------|------------------|------------|-----------|------------------------------------------------------|-----------|-------------|--------------------------------------|--------------------------|-----------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------|------------|---------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE   | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE   |                                                      |           | FECHA       | NÚM.                                 | PROVEEDOR                | IMPORTE   | CONCEPTO                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA  | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO |
| 001742           | 31/08/2024 | 7,616.09  | 000537           | 31/08/2024 | 7,616.09  | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES       | 7,616.09  | 05/08/2024  | 09543CD9-E679-4BB8-B2CE-37C67A06DFBD | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 1,296.09  | 30.12 LTRS MAGNA Y 22.21 LTRS MAGNA                        | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LOS RESGUARDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024, ADICIONALMENTE, SE OBSERVÓ QUE EL VEHÍCULO CAMIONETA PICKUP, SERIE 3N6AD33AXHK809439, MARCA NISSAN MEXICANA S, MODELO 2017, PLACAS RY32653, NO SE ENCUENTRA REGISTRADO EN EL INVENTARIO DE BIENES DE LA CUENTA PÚBLICA.      | 7,616.09          |                           | 0.00       | 7,616.09      |
|                  |            |           |                  |            |           |                                                      |           | 12/08/2024  | F5A7A8AC-CB7B-4464-896C-94AA0589D618 | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 1,100.26  | 24.24 LTRS MAGNA Y 20.19 LTRS MAGNA                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                   |                           |            |               |
|                  |            |           |                  |            |           |                                                      |           | 13/08/2024  | DE1E9691-7575-40F2-AB4F-64FBFC8869A0 | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 3,215.85  | 120 LTRS MAGNA Y 9.88 LTRS MAGNA                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                   |                           |            |               |
|                  |            |           |                  |            |           |                                                      |           | 20/08/2024  | AE0E4E09-5114-4A15-BAFA-F6396179D1A7 | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 1,003.34  | 17.42 LTRS MAGNA Y 22.76 LTRS MAGNA                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                   |                           |            |               |
|                  |            |           |                  |            |           |                                                      |           | 31/08/2024  | A9BC528C-9F95-4CFA-991D-AA9E5F2694F0 | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 1,000.55  | 12.04 LTRS MAGNA Y 28.04 LTRS MAGNA                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                   |                           |            |               |
| 001861           | 31/08/2024 | 1,695.23  | 000568           | 31/08/2024 | 1,695.23  | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES       | 1,695.23  | 12/08/2024  | 2408C4A3-AE31-49ED-8F5C-02697D6D769C | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 495.20    | 20 LTRS MAGNA                                              | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, LAS BITÁCORAS DE CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y RECORRIDOS, ÚNICAMENTE PARA COMISIONES OFICIALES DEBIDAMENTE AUTORIZADAS, A VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO, REGISTRADOS EN LA PLANTILLA VEHICULAR Y EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES CON SUS RESGUARDOS CORRESPONDIENTES. | 24,327.43         | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN | 0.00       | 24,327.43     |
|                  |            |           |                  |            |           |                                                      |           | 05/08/2024  | 5BB2B78A-3B91-47FF-8EB2-BE8475170FA  | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 1,200.03  | 46.15 LTRS MAGNA                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                   |                           |            |               |
| 001903           | 31/08/2024 | 5,832.20  | 000582           | 31/08/2024 | 5,832.20  | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES       | 5,832.20  | 21/08/2024  | 8D0A6C36-EA14-4DD6-9995-41875B5C6A2E | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 5,832.20  | 220 LTR DIESEL                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                   |                           |            |               |
| 002012           | 30/09/2024 | 16,800.00 | 000601           | 30/09/2024 | 16,800.00 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 16,800.00 | 13/08/2024  | 7ECE9CF4-5855-4C2A-8B7D-28C9B359D565 | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 16,800.00 | 201.93 LTRS MAGNA, 201.93 LTRS MAGNA, 201.93 LTRS MAGNA... |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                   |                           |            |               |
| 002021           | 30/09/2024 | 6,086.73  | 000604           | 30/09/2024 | 6,086.73  | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES       | 6,086.73  | 04/09/2024  | D913FFC4-F681-4A12-946B-92D333D393F1 | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 900.16    | 14.02 LTRS MAGNA Y 22.03 LTRS MAGNA                        | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LOS RESGUARDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024, ADICIONALMENTE, SE OBSERVÓ QUE EL VEHÍCULO CAMIONETA PICKUP, SERIE 3N6AD33AXHK809439, MARCA NISSAN MEXICANA S, MODELO 2017, PLACAS RY32653, NO SE ENCUENTRA REGISTRADO EN EL INVENTARIO DE BIENES DE LA CUENTA PÚBLICA.      | 6,086.73          |                           | 0.00       | 6,086.73      |
|                  |            |           |                  |            |           |                                                      |           | 13/09/2024  | ACDB3FC5-6C5C-4284-894D-F8708673DB2  | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 1,259.41  | 26.55 LTRS MAGNA Y 23.90 LTRS MAGNA                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                   |                           |            |               |
|                  |            |           |                  |            |           |                                                      |           | 14/09/2024  | 70F863EC-8A7D-4D1EB41D-76889C134DF9  | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 2,231.95  | 80 LTRS MAGNA Y 9.42 LTRS MAGNA                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                   |                           |            |               |
|                  |            |           |                  |            |           |                                                      |           | 24/09/2024  | 98E5BE37-0648-4969-A7E0-9A66793B9ICE | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 1,155.03  | 24.04 LTRS MAGNA Y .2917 LTRS MAGNA                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                   |                           |            |               |
|                  |            |           |                  |            |           |                                                      |           | 31/08/2024  | 859DA655-CD01-46C2-AAFF-D0D88478C7E8 | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 540.18    | 21.64 LTRS MAGNA                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                   |                           |            |               |



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO  
DISTRITO: MIAHUATLÁN, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA: 2024  
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/055/2025  
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

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

ANEXO DAMB-CF-02-SOL  
RESULTADO: ACF-12

SUB-SUBCUENTA: 51261-2611 COMBUSTIBLES

| PÓLIZA DE DIARIO |            |           | PÓLIZA DE EGRESO |            |           | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                       | CAJA      | COMPROBANTE |                                      |                          |          |                                                         | OBSERVACIONES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | IMPORTE OBSERVADO | INFORME FINAL             |            |               |
|------------------|------------|-----------|------------------|------------|-----------|------------------------------------------------|-----------|-------------|--------------------------------------|--------------------------|----------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------|------------|---------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE   | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE   |                                                |           | FECHA       | NÚM.                                 | PROVEEDOR                | IMPORTE  | CONCEPTO                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA  | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO |
| 002093           | 30/09/2024 | 3,050.00  | 000628           | 30/09/2024 | 3,050.00  | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 3,050.00  | 30/09/2024  | 2300036A-1938-4462-A493-1ECC859FAAC  | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 3,050.00 | 20.03 LTRS MAGNA, 20.03 LTRS MAGNA, 12.01 LTRS MAGNA... | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, LAS BITÁCORAS DE CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y RECORRIDOS, ÚNICAMENTE PARA COMISIONES OFICIALES DEBIDAMENTE AUTORIZADAS, A VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO, REGISTRADOS EN LA PLANTILLA VEHICULAR Y EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES CON SUS RESGUARDOS CORRESPONDIENTES. | 44,881.44         | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN | 0.00       | 44,881.44     |
| 002096           | 30/09/2024 | 5,790.84  | 000629           | 30/09/2024 | 5,790.84  | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 5,790.84  | 11/08/2024  | 2241CA13-A5AA-4631-B189-A54F9C550FBD | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 5,790.84 | 233.87 LTRS MAGNA                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                   |                           |            |               |
| 002216           | 31/10/2024 | 5,800.00  | 000663           | 31/10/2024 | 5,800.00  | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 5,800.00  | 18/11/2024  | 82F3539F-2EDE-4162-9C73-B85E9A3C72A1 | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 5,800.00 | 232.37 LTRS MAGNA                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                   |                           |            |               |
| 002225           | 31/10/2024 | 2,999.92  | 000666           | 31/10/2024 | 2,999.92  | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 2,999.92  | 13/09/2024  | C6D8B54B-28A3-4ED0-88C9-E97D96998EF4 | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 2,500.00 | 232.37 LTRS MAGNA                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                   |                           |            |               |
|                  |            |           |                  |            |           |                                                |           | 13/09/2024  | I308AC5C-C246-4E21-A3A6-66B7954D0345 | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 499.92   | 20.028 LTRS MAGNA                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                   |                           |            |               |
| 002237           | 31/10/2024 | 11,300.08 | 000670           | 31/10/2024 | 11,300.08 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 11,300.08 | 15/09/2024  | 68DB2B12-84B2-45ED-89EB-7F02C9597C96 | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 5,800.08 | 232.375 LTRS MAGNA                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                   |                           |            |               |
|                  |            |           |                  |            |           |                                                |           | 25/09/2024  | 2B5A5BEB-FEBE-4053-A703-4B0551AFA1B  | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 5,500.00 | 220.35 LTRS MAGNA                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                   |                           |            |               |
| 002267           | 31/10/2024 | 15,940.60 | 000680           | 31/10/2024 | 15,940.60 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 15,940.60 | 29/10/2024  | 58AB4617-5F4E-496E-AE36-90091C1B0F00 | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 5,800.08 | 232.375 LTRS MAGNA                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                   |                           |            |               |
|                  |            |           |                  |            |           |                                                |           | 09/10/2024  | 38B2A9E9-ED3D-4CAC-ABBC-5159836868EC | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 5,000.00 | 200.32 LTRS MAGNA                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                   |                           |            |               |
|                  |            |           |                  |            |           |                                                |           | 08/10/2024  | A7A505F5-1BD3-4E7C-B5E2-5442F31837C6 | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 5,140.52 | 80.74 DIESEL Y 113.16 LTRS DIESEL                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                   |                           |            |               |
| 002273           | 31/10/2024 | 12,300.00 | 000682           | 31/10/2024 | 12,300.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 12,300.00 | 16/10/2024  | 25242752-E74B-4D90-AF77-260474E98BEA | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 5,300.00 | 199.924 LTRS DIESEL                                     | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, LAS BITÁCORAS DE CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y RECORRIDOS, ÚNICAMENTE PARA COMISIONES OFICIALES DEBIDAMENTE AUTORIZADAS, A VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO, REGISTRADOS EN LA PLANTILLA VEHICULAR Y EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES CON SUS RESGUARDOS CORRESPONDIENTES. | 12,300.00         |                           | 0.00       | 12,300.00     |
|                  |            |           |                  |            |           |                                                |           | 16/10/2024  | 9F19CBC9-54A7-4D83-BAEE-97C327D7F60F | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 5,000.00 | 200.32 LTRS MAGNA                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                   |                           |            |               |
|                  |            |           |                  |            |           |                                                |           | 16/10/2024  | A3D56420-BD7A-4223-9D54-715F8AEB9A76 | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 2,000.00 | 80.12 LTRS MAGNA                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                   |                           |            |               |





ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO  
DISTRITO: MIAHUATLÁN, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA: 2024  
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/055/2025  
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

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

ANEXO DAMB-CF-02-SOL  
RESULTADO: ACF-12

SUB-SUBCUENTA: 51261-2611 COMBUSTIBLES

| PÓLIZA DE DIARIO |            |           | PÓLIZA DE EGRESO |            |           | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                             | CAJA      | COMPROBANTE |                                      |                          |           |                                                        | OBSERVACIONES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | IMPORTE OBSERVADO | INFORME FINAL            |            |               |
|------------------|------------|-----------|------------------|------------|-----------|------------------------------------------------------|-----------|-------------|--------------------------------------|--------------------------|-----------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------|------------|---------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE   | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE   |                                                      |           | FECHA       | NÚM.                                 | PROVEEDOR                | IMPORTE   | CONCEPTO                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO |
| 002308           | 31/10/2024 | 7,356.56  | 000694           | 31/10/2024 | 7,356.56  | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES       | 7,356.56  | 08/10/2024  | BAD41F47-F65F-4922-8F7E-FOC504D2D56A | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 3,195.40  | 120 LTRS MAGNA Y .02083 LTRS MAGNA                     | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LOS RESGUARDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024, ADICIONALMENTE, SE OBSERVÓ QUE EL VEHÍCULO CAMIONETA PICKUP, SERIE 3N6AD33AXHK09439, MARCA NISSAN MEXICANA S, MODELO 2017, PLACAS RY32653, NO SE ENCUENTRA REGISTRADO EN EL INVENTARIO DE BIENES DE LA CUENTA PUBLICA. | 7,356.56          | 0.00                     | 7,356.56   |               |
|                  |            |           |                  |            |           |                                                      |           | 08/10/2024  | 7F72B3C4-87DB-4334-8C79-D644E80B837C | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 1,271.02  | 23.83 LTRS MAGNA Y 27 LTRS MAGNA                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                   |                          |            |               |
|                  |            |           |                  |            |           |                                                      |           | 19/10/2024  | 82D3C816-3900-42C9-BED4-4953D8661784 | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 1,100.06  | 16.02 LTRS MAGNA Y 28.04 LTRS MAGNA                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                   |                          |            |               |
|                  |            |           |                  |            |           |                                                      |           | 26/10/2024  | 1F66F48A-F677-47DD-919B-6B9C0FEC4165 | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 450.08    | 18.03 LTRS MAGNA                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                   |                          |            |               |
|                  |            |           |                  |            |           |                                                      |           | 29/10/2024  | 1D008D64-A47A-4D52-8A80-90D69B77A1BD | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 1,340.00  | 53.68 LTRS MAGNA                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                   |                          |            |               |
| 002460           | 31/10/2024 | 13,705.09 | 000743           | 31/10/2024 | 15,225.60 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 15,225.60 | 24/09/2024  | 188DC1C7-8C34-4012-BA81-BBD9043C2AEC | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 15,225.60 | 230 LTRS MAGNA Y 230 LTRS MAGNA Y 150 LTRS MAGNA       | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 27,325.09         | 0.00                     | 27,325.09  |               |
| 002526           | 30/11/2024 | 13,620.00 | 000762           | 30/11/2024 | 13,620.00 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 13,620.00 | 18/10/2024  | D38226B9-A07C-4B18-AB5D-67D163B24BF4 | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 13,620.00 | 200.32 LTRS MAGNA Y 200.32 LTRS MAGNA Y 145 LTRS MAGNA |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                   |                          |            | 27,325.09     |
| 002597           | 30/11/2024 | 3,636.07  | 000785           | 30/11/2024 | 3,636.07  | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES       | 3,636.07  | 14/11/2024  | 34A00159-2C97-4DEB-B52D-A0824215627B | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 750.00    | 10.01 LTRS MAGNA Y 20.03 LTRS MAGNA                    | NO PRESENTO LA DOCUMENTACION JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUIRENTE, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y LOS RESGUARDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024, ADICIONALMENTE, SE OBSERVÓ QUE EL VEHÍCULO CAMIONETA PICKUP, SERIE 3N6AD33AXHK09439, MARCA NISSAN MEXICANA S, MODELO 2017, PLACAS RY32653, NO SE ENCUENTRA REGISTRADO EN EL INVENTARIO DE BIENES DE LA CUENTA PUBLICA. | 3,636.07          | 0.00                     | 3,636.07   |               |
|                  |            |           |                  |            |           |                                                      |           | 12/11/2024  | 067BA884-1EE5-47A1-9816-21E74AE4C3B9 | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 2,886.07  | 80 LTRS MAGNA Y .6278 LTRS MAGNA                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                   |                          |            |               |



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO  
DISTRITO: MIAHUATLÁN, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA: 2024  
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/055/2025  
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

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

ANEXO DAMB-CF-02-SOL  
RESULTADO: ACF-12

SUB-SUBCUENTA: 51261-2611 COMBUSTIBLES

| PÓLIZA DE DIARIO |            |           | PÓLIZA DE EGRESO |            |           | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                             | CAJA      | COMPROBANTE |                                      |                          |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | OBSERVACIONES | IMPORTE OBSERVADO         | INFORME FINAL            |            |               |
|------------------|------------|-----------|------------------|------------|-----------|------------------------------------------------------|-----------|-------------|--------------------------------------|--------------------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------------|--------------------------|------------|---------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE   | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE   |                                                      |           | FECHA       | NÚM.                                 | PROVEEDOR                | IMPORTE   | CONCEPTO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |               |                           | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO |
| 002751           | 31/12/2024 | 10,710.00 | 000836           | 31/12/2024 | 10,710.00 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 10,710.00 | 13/11/2024  | 17CB80A5-4E3A-487E-86C0-139FA8981939 | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 10,710.00 | 214.54 LTRS MAGNA Y 214.54 LTRS MAGNA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 29,304.12     |                           | 0.00                     | 29,304.12  |               |
| 002766           | 31/12/2024 | 18,594.12 | 000841           | 31/12/2024 | 18,594.12 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 18,594.12 | 13/12/2024  | C658C8E0-9FF1-4413-A426-AFE01E4C9935 | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 18,594.12 | 218.14 LTRS MAGNA, 218.14 LTRS MAGNA, 76.00 LTRS MAGNA...                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |               |                           |                          |            |               |
| 002788           | 31/12/2024 | 4,000.00  | 000847           | 31/12/2024 | 4,000.00  | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES       | 4,000.00  |             |                                      |                          |           | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET, SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, LAS BITÁCORAS DE CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y RECORRIDOS, ÚNICAMENTE PARA COMISIONES OFICIALES DEBIDAMENTE AUTORIZADAS, A VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO, REGISTRADOS EN LA PLANTILLA VEHICULAR; MISMOS QUE DEBEN DE ESTAR DEBIDAMENTE REGISTRADOS EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES Y CON SUS RESGUARDOS CORRESPONDIENTES. | 4,000.00      | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN | 0.00                     | 4,000.00   |               |
| 002863           | 31/12/2024 | 5,121.07  | 000873           | 31/12/2024 | 5,121.07  | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES       | 5,121.07  | 26/12/2024  | BD26EB70-78C8-44F7-A6E9-E5CC2AFC33A8 | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 1,500.02  | 60.09 LTRS MAGNA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 5,121.07      |                           |                          | 0.00       | 5,121.07      |
|                  |            |           |                  |            |           |                                                      |           | 21/12/2024  | C9121364-A628-4EA5-A6EB-DED32C8BB27D | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 3,621.05  | 80 LTRS MAGNA, 24 LTRS MAGNA, 16.94 LTRS MAGNA...                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |               |                           |                          |            |               |



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO  
DISTRITO: MIAHUATLÁN, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA: 2024  
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/055/2025  
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

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

ANEXO DAMB-CF-02-SOL  
RESULTADO: ACF-12

SUB-SUBCUENTA: 51261-2611 COMBUSTIBLES

| PÓLIZA DE DIARIO |            |           | PÓLIZA DE EGRESO |            |           | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                       | CAJA      | COMPROBANTE |                                      |                           |          |                      | OBSERVACIONES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | IMPORTE OBSERVADO | INFORME FINAL            |            |               |
|------------------|------------|-----------|------------------|------------|-----------|------------------------------------------------|-----------|-------------|--------------------------------------|---------------------------|----------|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------|------------|---------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE   | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE   |                                                |           | FECHA       | NÚM.                                 | PROVEEDOR                 | IMPORTE  | CONCEPTO             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO |
| 002881           | 31/12/2024 | 11,600.00 | 000879           | 31/12/2024 | 11,600.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 11,600.00 | 04/12/2024  | 63D36E35-9407-4B91-B397-41E30E8ABBD5 | GASOLINERA YEX DOO        | 5,800.00 | 232.37 LTRS MAGNA    | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, LAS BITÁCORAS DE CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y RECORRIDOS, ÚNICAMENTE PARA COMISIONES OFICIALES DEBIDAMENTE AUTORIZADAS, A VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO, REGISTRADOS EN LA PLANTILLA VEHICULAR EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES CON SUS RESGUARDOS CORRESPONDIENTES. | 39,410.54         |                          | 0.00       | 39,410.54     |
|                  |            |           |                  |            |           |                                                |           | 04/12/2024  | 72B27FFA-5DCB-458E-A4EA-5D4A042BAA3F | GASOLINERA YEX DOO        | 5,800.00 | 232.37 LTRS MAGNA    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                   |                          |            |               |
| 002936           | 31/12/2024 | 27,810.54 | 000896           | 31/12/2024 | 27,810.54 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 27,810.54 | 25/11/2024  | 64AB2B92-E2A2-4C5E-855C-5629173B85A8 | GASOLINERA VALLE DEL SUR  | 5,500.00 | 220.35 LTRS MAGNA    | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, LAS BITÁCORAS DE CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y RECORRIDOS, ÚNICAMENTE PARA COMISIONES OFICIALES DEBIDAMENTE AUTORIZADAS, A VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO, REGISTRADOS EN LA PLANTILLA VEHICULAR EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES CON SUS RESGUARDOS CORRESPONDIENTES. | 39,410.54         |                          | 0.00       | 39,410.54     |
|                  |            |           |                  |            |           |                                                |           | 08/11/2024  | A9E2C028-69D2-4C9E-BDA3-640CC1CE6998 | GASOLINERA VALLE DEL SUR  | 5,000.00 | 188.60 LTRS DIESEL   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                   |                          |            |               |
|                  |            |           |                  |            |           |                                                |           | 17/11/2024  | 89A1A6A2-25BF-4FD0-8DE7-BFD832D02072 | GASOLINERA VALLE DEL SUR  | 5,500.00 | 220.35 LTRS MAGNA    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                   |                          |            |               |
|                  |            |           |                  |            |           |                                                |           | 04/11/2024  | 6DAE3EC5-02F7-4226-843A-66479789CF09 | GASOLINERA VALLE DEL SUR  | 800.17   | 32.05 LTRS MAGNA     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                   |                          |            |               |
|                  |            |           |                  |            |           |                                                |           | 15/12/2024  | 2010A035-0912-4DFC-B343-C0875CC406A6 | GASOLINERA VALLE DEL SUR  | 5,510.37 | 220.768 LTRS MAGNA   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                   |                          |            |               |
|                  |            |           |                  |            |           |                                                |           | 25/11/2024  | 64AB2B92-E2A2-4C5E-855C-5629173B85A8 | GASOLINERA VALLE DEL SUR  | 5,500.00 | 220.35 LTRS MAGNA    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                   |                          |            |               |
|                  |            |           |                  |            |           |                                                |           |             |                                      |                           |          |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                   |                          |            |               |
| 003069           | 31/12/2024 | 8,475.91  | 000945           | 31/12/2024 | 8,475.91  | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 8,475.91  | 06/09/2024  | 31964ACA-5678-488F-82A5-4E149F33441  | LITROS PREMIA LIBRAMIENTO | 1,041.60 | 40 LTRS PREMIUM      | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, LAS BITÁCORAS DE CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y RECORRIDOS, ÚNICAMENTE PARA COMISIONES OFICIALES DEBIDAMENTE AUTORIZADAS, A VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO, REGISTRADOS EN LA PLANTILLA VEHICULAR EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES CON SUS RESGUARDOS CORRESPONDIENTES. | 8,475.91          | DOCUMENTACIÓN            | 0.00       | 8,475.91      |
|                  |            |           |                  |            |           |                                                |           | 11/09/2024  | 206154FE-22A9-41CA-B968-7E3F958EA6FA | LITROS PREMIA LIBRAMIENTO | 1,041.60 | 40 LTRS PREMIUM      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                   |                          |            |               |
|                  |            |           |                  |            |           |                                                |           | 02/08/2024  | 880B7F1E-0380-42F1-B2E0-50A6541B95B8 | LITROS PREMIA LIBRAMIENTO | 1,111.88 | 42.78 LTRS PREMIUM   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                   |                          |            |               |
|                  |            |           |                  |            |           |                                                |           | 07/08/2024  | 18B3D352-3D3F-458E-9C41-F050A0A29519 | LITROS PREMIA LIBRAMIENTO | 1,039.60 | 40 LTRS PREMIUM      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                   |                          |            |               |
|                  |            |           |                  |            |           |                                                |           | 23/08/2024  | EB455C5A-C0BF-43D4-BC03-08B5AF3A349B | LITROS PREMIA LIBRAMIENTO | 1,039.60 | 40 LTRS PREMIUM      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                   |                          |            |               |
|                  |            |           |                  |            |           |                                                |           | 28/08/2024  | F77B81B3-A415-4447-8A85-88E02FB0908A | LITROS PREMIA LIBRAMIENTO | 1,297.71 | 49.9310 LTRS PREMIUM |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                   |                          |            |               |
|                  |            |           |                  |            |           |                                                |           | 29/08/2024  | 21C0F2BE-8DAA-43AE-AFD1-0AD14B5FB85D | LITROS PREMIA LIBRAMIENTO | 716.44   | 27.5660 LTRS PREMIUM |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                   |                          |            |               |
|                  |            |           |                  |            |           |                                                |           | 09/07/2024  | 07319FBB-B7FD-4302-92A7-C37C4F07BD8D | LITROS PREMIA LIBRAMIENTO | 1,187.48 | 45.6900 LTRS PREMIUM |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                   |                          |            |               |



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO  
DISTRITO: MIAHUATLÁN, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA: 2024  
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/055/2025  
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

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

ANEXO DAMB-CF-02-SOL  
RESULTADO: ACF-12

SUB-SUBCUENTA: 51261-2611 COMBUSTIBLES

| PÓLIZA DE DIARIO |            |              | PÓLIZA DE EGRESO |            |              | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                       | CAJA         | COMPROBANTE |                                      |                          |              |                                                         | OBSERVACIONES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | IMPORTE OBSERVADO | INFORME FINAL             |            |               |
|------------------|------------|--------------|------------------|------------|--------------|------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------------------------------|--------------------------|--------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------|------------|---------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE      | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE      |                                                |              | FECHA       | NÚM.                                 | PROVEEDOR                | IMPORTE      | CONCEPTO                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA  | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO |
| 003072           | 31/12/2024 | 21,777.71    | 000946           | 31/12/2024 | 21,777.71    | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES | 21,777.71    | 16/08/2024  | F576166B-6255-4D10-BE74-109DC9D558A6 | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 1,100.00     | 42.30 LTRS PREMIUM                                      | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LA SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, LAS BITÁCORAS DE CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y RECORRIDOS, ÚNICAMENTE PARA COMISIONES OFICIALES DEBIDAMENTE AUTORIZADAS, A VEHÍCULOS PROPIEDAD DEL MUNICIPIO, REGISTRADOS EN LA PLANTILLA VEHICULAR EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES CON SUS RESGUARDOS CORRESPONDIENTES. | 21,777.71         | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN | 0.00       | 21,777.71     |
|                  |            |              |                  |            |              |                                                |              | 14/08/2024  | D33C8CED-8553-46E6-9887-AF30208B20D2 | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 1,204.08     | 48.63 LTRS MAGNA                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                   |                           |            |               |
|                  |            |              |                  |            |              |                                                |              | 11/06/2024  | 840DC086-FCC2-4831-A061-5009767AB830 | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 1,000.00     | 41.05 LTRS MAGNA                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                   |                           |            |               |
|                  |            |              |                  |            |              |                                                |              | 18/06/2024  | 85311AE6-27EE-4CD6-8F12-B91051EE63DF | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 13,950.00    | 203.58 LTRS MAGNA, 203.58 LTRS MAGNA 160.83 LTRS MAGNA. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                   |                           |            |               |
|                  |            |              |                  |            |              |                                                |              | 12/07/2024  | BCF4629D-6464-4A95-A889-EA92A120D67D | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 2,100.00     | 84.81 LTRS MAGNA                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                   |                           |            |               |
|                  |            |              |                  |            |              |                                                |              | 16/08/2024  | 8B79169A-AEC0-4227-AEC2-D891B5E4CE2B | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 418.03       | 16.07808 LTRS PREMIUM                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                   |                           |            |               |
|                  |            |              |                  |            |              |                                                |              | 14/08/2024  | F11F119D-EAC7-41E1-9F06-BCA2511DB92B | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 495.20       | 20 LTRS MAGNA                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                   |                           |            |               |
|                  |            |              |                  |            |              |                                                |              | 14/08/2024  | 322C44F8-5F17-480B-A178-3B3F66C66F41 | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 495.20       | 20 LTRS MAGNA                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                   |                           |            |               |
|                  |            |              |                  |            |              |                                                |              | 14/08/2024  | 81B774B6-4A11-4063-8900-579BFE119F67 | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 495.20       | 20 LTRS MAGNA                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                   |                           |            |               |
|                  |            |              |                  |            |              |                                                |              | 13/11/2024  | FD884565-977A-447D-88E6-7F52A8A1C6FC | GASOLINERA VALLE DEL SUR | 520.00       | 20 LTRS PREMIUM                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                   |                           |            |               |
| TOTAL            |            | \$479,149.33 |                  |            | \$481,783.61 |                                                | \$481,783.61 |             |                                      |                          | \$477,783.61 |                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | \$479,149.33      |                           | \$0.00     | \$479,149.33  |

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. MARGARITA VÁSQUEZ LÓPEZ  
AUDITOR

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

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



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO  
DISTRITO: MIAHUATLÁN, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA: 2024  
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/055/2025  
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

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

ANEXO DAMB-CF-03-SOL  
RESULTADO: ACF-14

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

| PÓLIZA DE DIARIO |            |           | PÓLIZA DE EGRESO |            |           | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                             | BANCO      |                                             |                                        |           | COMPROBANTE |                                      |                                               |           |                                                            | OBSERVACIONES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | IMPORTE OBSERVADO | INFORME FINAL             |            |               |
|------------------|------------|-----------|------------------|------------|-----------|------------------------------------------------------|------------|---------------------------------------------|----------------------------------------|-----------|-------------|--------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------|------------|---------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE   | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE   |                                                      | FECHA      | INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA       | No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA | IMPORTE   | FECHA       | NÚM.                                 | PROVEEDOR                                     | IMPORTE   | CONCEPTO                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA  | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO |
| 000943           | 31/05/2024 | 43,200.00 | 000300           | 31/05/2024 | 43,200.00 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 31/05/2024 | Banco Santander (México), S.A., 18000282457 | 5562427                                | 43,200.00 | 03/06/2024  | 7774A4A3-8AB0-4EA6-805F-D19B5D1E4479 | NGMC CONSTRUCTORA                             | 43,200.00 | PAGO POR RENTA DE RETROEXCAVADORA CON OPERADOR POR 7 DÍAS. | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO INVESTIGACIÓN DE MERCADO Y SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA. AUNADO A LO ANTERIOR, SE OBSERVÓ QUE LA EVIDENCIA PRESENTADA RESULTA INSUFICIENTE, TODA VEZ QUE NO ACREDITÓ EL ARRENDAMIENTO, NO JUSTIFICÓ SU PROPÓSITO Y NO PRESENTÓ DOCUMENTALES DONDE ESPECIFIQUE LOS LUGARES Y LAS ACTIVIDADES REALIZADAS POR DIA CON LA RETROEXCAVADORA ARRENDADA.              | 43,200.00         | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN | 0.00       | 43,200.00     |
| 001439           | 15/07/2024 | 49,000.00 | 000458           | 15/07/2024 | 49,000.00 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 15/07/2024 | Banco Santander (México), S.A., 18000282457 | 0255553                                | 49,000.00 | 22/07/2024  | BC407B23-F139-4167-B5E8-B3AD620F23B0 | NGMC CONSTRUCTORA                             | 49,000.00 | RENTA DE RETROEXCAVADORA CON OPERADOR POR 8 DÍAS.          | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO INVESTIGACIÓN DE MERCADO Y SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA. AUNADO A LO ANTERIOR, SE OBSERVÓ QUE LA EVIDENCIA PRESENTADA RESULTA INSUFICIENTE, TODA VEZ QUE NO ACREDITÓ EL ARRENDAMIENTO, NO JUSTIFICÓ SU PROPÓSITO Y NO PRESENTÓ DOCUMENTALES DONDE ESPECIFIQUE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS POR DIA CON LA RETROEXCAVADORA ARRENDADA.                            | 49,000.00         |                           | 0.00       | 49,000.00     |
| 002494           | 22/11/2024 | 16,820.00 | 000751           | 22/11/2024 | 16,820.00 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 15/11/2024 | Banco Santander (México), S.A., 18000282457 | 6185519                                | 16,820.00 | 18/11/2024  | 64CFC5ED-69CB4AD1-A032-D33952AE2544  | SUMINISTROS Y DESARROLLOS MINEROS DEL SURESTE | 16,820.00 | RENTA DE VOLTEO POR 23 VIAJES                              | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO INVESTIGACIÓN DE MERCADO Y SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA. AUNADO A LO ANTERIOR, SE OBSERVÓ QUE LA EVIDENCIA PRESENTADA RESULTA INSUFICIENTE, TODA VEZ QUE NO ACREDITÓ EL ARRENDAMIENTO, NO JUSTIFICÓ SU PROPÓSITO Y NO PRESENTÓ DOCUMENTALES DONDE ESPECIFIQUE LOS LUGARES TRABAJADOS Y LAS ACTIVIDADES REALIZADAS CON EL VOLTEO Y RETROEXCAVADORA ARRENDADOS. | 42,920.00         |                           | 0.00       | 42,920.00     |
| 002500           | 22/11/2024 | 26,100.00 | 000753           | 22/11/2024 | 26,100.00 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 15/11/2024 | Banco Santander (México), S.A., 18000282457 | 6184493                                | 26,100.00 | 18/11/2024  | 16204BE1-1A9A-4908-BC68-B1932F21503D | SUMINISTROS Y DESARROLLOS MINEROS DEL SURESTE | 26,100.00 | RENTA DE RETROEXCAVADORA POR 25 HRS                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                   |                           |            |               |





ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO  
DISTRITO: MIAHUATLÁN, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA: 2024  
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/055/2025  
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

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

ANEXO DAMB-CF-03-SOL  
RESULTADO: ACF-14

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

| PÓLIZA DE DIARIO |            |              | PÓLIZA DE EGRESO |            |              | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                             | BANCO      |                                             |                                        |              | COMPROBANTE |                                      |                              |              |                                                                   | OBSERVACIONES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | IMPORTE OBSERVADO | INFORME FINAL             |            |               |
|------------------|------------|--------------|------------------|------------|--------------|------------------------------------------------------|------------|---------------------------------------------|----------------------------------------|--------------|-------------|--------------------------------------|------------------------------|--------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------|------------|---------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE      | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE      |                                                      | FECHA      | INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA       | No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA | IMPORTE      | FECHA       | NÚM.                                 | PROVEEDOR                    | IMPORTE      | CONCEPTO                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA  | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO |
| 002659           | 31/12/2024 | 70,000.00    | 000795           | 31/12/2024 | 70,000.00    | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 31/12/2024 | Banco Santander (México), S.A., 18000282457 | 1991339                                | 70,000.00    | 31/12/2024  | 34F600A8-5058-40F8-B53F-82C6B6385E27 | FANRO CONSTRUCCIONES         | 70,000.00    | RENTA DE UNA MOTOCONFORMADORA Y UNA RETROEXCAVADORA POR 1 SEMANA. | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO INVESTIGACIÓN DE MERCADO Y SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN RESTRINGIDA. AUNADO A LO ANTERIOR, SE OBSERVÓ QUE LA EVIDENCIA PRESENTADA RESULTA INSUFICIENTE, TODA VEZ QUE NO ACREDITÓ EL ARRENDAMIENTO, NO JUSTIFICÓ SU PROPÓSITO Y NO PRESENTÓ DOCUMENTALES DONDE ESPECIFIQUE LOS LUGARES TRABAJADOS Y LAS ACTIVIDADES REALIZADAS POR DIA, DE CADA MAQUINARIA ARRENDADA. | 70,000.00         | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN | 0.00       | 70,000.00     |
| 002665           | 31/12/2024 | 38,000.00    | 000796           | 31/12/2024 | 38,000.00    | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 31/12/2024 | Banco Santander (México), S.A., 18000282457 | 1991341                                | 38,000.00    | 31/12/2024  | 7DC83588-F0B4-494F-BBCB-E9666C5C2089 | CONSTRUCTORA MEXICANA BENHOF | 38,000.00    | RENTA DE VOLTEO POR 1 SEMANA                                      | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO INVESTIGACIÓN DE MERCADO Y SUFICIENCIA PRESUPUESTAL, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA. AUNADO A LO ANTERIOR, SE OBSERVÓ QUE LA EVIDENCIA PRESENTADA RESULTA INSUFICIENTE, TODA VEZ QUE NO ACREDITÓ EL ARRENDAMIENTO, NO JUSTIFICÓ SU PROPÓSITO Y NO PRESENTÓ DOCUMENTALES DONDE ESPECIFIQUE LOS LUGARES TRABAJADOS Y LAS ACTIVIDADES REALIZADAS POR DIA DEL VOLTEO ARRENDADO.            | 38,000.00         |                           | 0.00       | 38,000.00     |
| TOTAL            |            | \$243,120.00 |                  |            | \$243,120.00 |                                                      |            |                                             |                                        | \$243,120.00 |             |                                      |                              | \$243,120.00 |                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | \$243,120.00      |                           | \$0.00     | \$243,120.00  |

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. MARGARITA VÁSQUEZ LÓPEZ  
AUDITOR

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

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



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO  
DISTRITO: MIAHUATLÁN, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA: 2024  
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/055/2025  
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

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

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

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

| PÓLIZA DE DIARIO |            |           | PÓLIZA DE EGRESO |            |           | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                             | BANCO      |                                             |                                        |           | COMPROBANTE |                                      |                                        |           |                                                                                     | OBSERVACIONES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | IMPORTE OBSERVADO | INFORME FINAL             |            |               |
|------------------|------------|-----------|------------------|------------|-----------|------------------------------------------------------|------------|---------------------------------------------|----------------------------------------|-----------|-------------|--------------------------------------|----------------------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------|------------|---------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE   | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE   |                                                      | FECHA      | INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA       | No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA | IMPORTE   | FECHA       | NÚM.                                 | PROVEEDOR                              | IMPORTE   | CONCEPTO                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA  | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO |
| 000073           | 08/02/2024 | 29,000.00 | 000031           | 08/02/2024 | 29,000.00 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 06/02/2024 | Banco Santander (México), S.A., 18000282457 | 2132310                                | 29,000.00 | 06/02/2024  | FCD106A9-615C-41EE-B576-16269462BA39 | ARES CONSULTORIA MUNICIPAL Y SERVICIOS | 29,000.00 | SERVICIO DE ASESORÍA LEGAL CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO DE 2024.                 | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO, INCLUYENDO REPORTES DE LAS ASESORÍAS Y ACTIVIDADES REALIZADAS, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL. | 263,000.00        | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN | 0.00       | 263,000.00    |
| 000251           | 12/03/2024 | 29,000.00 | 000092           | 13/03/2024 | 29,000.00 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 12/03/2024 | Banco Santander (México), S.A., 18000282457 | 3464744                                | 29,000.00 | 14/03/2024  | B945ED9A-6A21-44CC-B0C9-BAB5F0E549C4 | ARES CONSULTORIA MUNICIPAL Y SERVICIOS | 29,000.00 | SERVICIOS DE ASESORÍA LEGAL CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DE 2024.              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                   |                           |            |               |
| 000572           | 01/04/2024 | 29,000.00 | 000192           | 01/04/2024 | 29,000.00 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 01/04/2024 | Banco Santander (México), S.A., 18000282457 | 4046767                                | 29,000.00 | 09/04/2024  | DFC55F6D-0E12-42B5-B879-45EB189F0A42 | ARES CONSULTORIA MUNICIPAL Y SERVICIOS | 29,000.00 | SERVICIOS DE ASESORÍA LEGAL CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE 2024.                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                   |                           |            |               |
| 000875           | 15/05/2024 | 29,000.00 | 000287           | 15/05/2024 | 29,000.00 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 15/05/2024 | Banco Santander (México), S.A., 18000282457 | 9672525                                | 29,000.00 | 17/05/2024  | B68E1C76-7A54-40D6-95FA-B65D47BFA1AC | ARES CONSULTORIA MUNICIPAL Y SERVICIOS | 29,000.00 | SERVICIOS DE ASESORÍA LEGAL CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2024.                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                   |                           |            |               |
| 001150           | 04/06/2024 | 29,000.00 | 000377           | 04/06/2024 | 29,000.00 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 04/06/2024 | Banco Santander (México), S.A., 18000282457 | 5132320                                | 29,000.00 | 04/06/2024  | 85D787E8-C900-4241-A6BE-OFF8C15FF251 | ARES CONSULTORIA MUNICIPAL Y SERVICIOS | 29,000.00 | SERVICIO DE ASESORÍA LEGAL CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO DE 2024.                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                   |                           |            |               |
| 001443           | 15/07/2024 | 29,000.00 | 000459           | 15/07/2024 | 29,000.00 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 15/07/2024 | Banco Santander (México), S.A., 18000282457 | 0329113                                | 29,000.00 | 22/07/2024  | 4CB7DC02-84E2-4C1B-B801-CB0958F24542 | ARES CONSULTORIA MUNICIPAL Y SERVICIOS | 29,000.00 | SERVICIO DE ASESORÍA LEGAL CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO DE 2024.                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                   |                           |            |               |
| 001451           | 26/07/2024 | 31,000.00 | 000460           | 26/07/2024 | 31,000.00 | PARTICIPACIONES (RAMO 28) - RECURSOS FEDERALES       | 26/07/2024 | Banco Santander (México), S.A., 18000282412 | 2405255                                | 31,000.00 | 31/07/2024  | BF815009-31E2-440A-8A9F-744FB9E84500 | ARES CONSULTORIA MUNICIPAL Y SERVICIOS | 31,000.00 | SERVICIO DE REVISIÓN DE EXPEDIENTES CONTABLES Y DE OBRAS DEL EJERCICIO FISCAL 2023. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                   |                           |            |               |
| 001650           | 01/08/2024 | 29,000.00 | 000514           | 01/08/2024 | 29,000.00 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 01/08/2024 | Banco Santander (México), S.A., 18000282457 | 1708031                                | 29,000.00 | 06/08/2024  | 3AE32342-EF52-4044-97FC-AFBF4B1BE07E | ARES CONSULTORIA MUNICIPAL Y SERVICIOS | 29,000.00 | SERVICIOS DE ASESORÍA LEGAL CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO 2024.                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                   |                           |            |               |
| 001937           | 04/09/2024 | 29,000.00 | 000584           | 04/09/2024 | 29,000.00 | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 04/09/2024 | Banco Santander (México), S.A. 18000282457  | 6012078                                | 29,000.00 | 13/09/2024  | 7043A6DF-08BF-4580-A7E9-555E4282BD28 | ARES CONSULTORIA MUNICIPAL Y SERVICIOS | 29,000.00 | SERVICIO DE ASESORÍA LEGAL CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO DE 2024.                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                   |                           |            |               |



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO  
DISTRITO: MIAHUATLÁN, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA: 2024  
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/055/2025  
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

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

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

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

| PÓLIZA DE DIARIO |            |              | PÓLIZA DE EGRESO |            |              | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                             | BANCO      |                                             |                                        |              | COMPROBANTE |                                      |                                        |              |                                                                           | OBSERVACIONES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | IMPORTE OBSERVADO | INFORME FINAL             |            |               |
|------------------|------------|--------------|------------------|------------|--------------|------------------------------------------------------|------------|---------------------------------------------|----------------------------------------|--------------|-------------|--------------------------------------|----------------------------------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------|------------|---------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE      | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE      |                                                      | FECHA      | INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA       | No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA | IMPORTE      | FECHA       | NÚM.                                 | PROVEEDOR                              | IMPORTE      | CONCEPTO                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA  | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO |
| 002154           | 03/10/2024 | 29,000.00    | 000643           | 03/10/2024 | 29,000.00    | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 03/10/2024 | Banco Santander (México), S.A. 18000282457  | 1664122                                | 29,000.00    | 10/10/2024  | 6BID5D8D-ECC8-42EE905A-917EAF4C4C369 | ARES CONSULTORÍA MUNICIPAL Y SERVICIOS | 29,000.00    | SERVICIOS DE ASESORÍA LEGAL CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE DE 2024. | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO, INCLUYENDO REPORTES DE LAS ASESORÍAS Y ACTIVIDADES REALIZADAS, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL. | 116,000.00        | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN | 0.00       | 116,000.00    |
| 002491           | 22/11/2024 | 29,000.00    | 000750           | 22/11/2024 | 29,000.00    | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 15/11/2024 | Banco Santander (México), S.A. 18000282457  | 6184492                                | 29,000.00    | 30/11/2024  | 37A85786-8F17-4E69-8F92-BA71831C44D0 | ARES CONSULTORÍA MUNICIPAL Y SERVICIOS | 29,000.00    | SERVICIOS DE ASESORÍA LEGAL CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE DE 2024.    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                   |                           |            |               |
| 002640           | 31/12/2024 | 29,000.00    | 000792           | 31/12/2024 | 29,000.00    | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 31/12/2024 | Banco Santander (México), S.A., 18000282457 | 1843192                                | 29,000.00    | 31/12/2024  | D12D6EC2-AA08-47F7-A029-BCA143FA4D67 | ARES CONSULTORÍA MUNICIPAL Y SERVICIOS | 29,000.00    | SERVICIO DE ASESORÍA LEGAL CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DE 2024.   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                   |                           |            |               |
| 002650           | 31/12/2024 | 29,000.00    | 000793           | 31/12/2024 | 29,000.00    | APORTACIONES (RAMO 33 FONDO IV) - RECURSOS FEDERALES | 31/12/2024 | Banco Santander (México), S.A., 18000282457 | 1843193                                | 29,000.00    | 31/12/2024  | 914A20C0-5710-4D89-B231-3F8E76B489F4 | ARES CONSULTORÍA MUNICIPAL Y SERVICIOS | 29,000.00    | SERVICIO DE ASESORÍA LEGAL CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2024.   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                   |                           |            |               |
| TOTAL            |            | \$379,000.00 |                  |            | \$379,000.00 |                                                      |            |                                             |                                        | \$379,000.00 |             |                                      |                                        | \$379,000.00 |                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | \$379,000.00      |                           | \$0.00     | \$379,000.00  |

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

ELABORÓ

C. MARGARITA VÁSQUEZ LÓPEZ  
AUDITOR

REVISÓ

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

AUTORIZÓ

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



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO  
DISTRITO: MIAHUATLÁN, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA: 2024  
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/055/2025  
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

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

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

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

| PÓLIZA DE DIARIO |            |              | PÓLIZA DE EGRESO |            |              | FUENTE DE FINANCIAMIENTO                          | BANCO      |                                             |                                        |              | COMPROBANTE |                                      |                                            |              |                                                                                                             | OBSERVACIONES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | IMPORTE OBSERVADO | INFORME FINAL             |            |               |
|------------------|------------|--------------|------------------|------------|--------------|---------------------------------------------------|------------|---------------------------------------------|----------------------------------------|--------------|-------------|--------------------------------------|--------------------------------------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------|------------|---------------|
| NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE      | NÚMERO           | FECHA      | IMPORTE      |                                                   | FECHA      | INSTITUCIÓN BANCARIA Y NÚM. DE CUENTA       | No. DE CHEQUE O TRANSFERENCIA BANCARIA | IMPORTE      | FECHA       | NÚM.                                 | PROVEEDOR                                  | IMPORTE      | CONCEPTO                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                   | DOCUMENTACIÓN PRESENTADA  | SOLVENTADO | NO SOLVENTADO |
| 000085           | 08/02/2024 | 34,000.00    | 000035           | 08/02/2024 | 34,000.00    | PARTICIPACIONES (RAMO 28)<br>- RECURSOS FEDERALES | 08/02/2024 | Banco Santander (México), S.A., 18000282412 | 7415645                                | 34,000.00    | 10/02/2024  | 7CIF40C6-7ICC-49F3-88FB-23F940E1B185 | OPERADORA SOSUA                            | 34,000.00    | SERVICIOS CONTABLES CORRESPONDIENTES AL MES DE ENERO 2024.                                                  | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO, INCLUYENDO REPORTES DE LAS ASESORÍAS Y ACTIVIDADES REALIZADAS, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE ADJUDICACIÓN DIRECTA.                                                                                                                                                                            | 68,000.00         | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN | 0.00       | 68,000.00     |
| 000247           | 12/03/2024 | 34,000.00    | 000090           | 12/03/2024 | 34,000.00    | PARTICIPACIONES (RAMO 28)<br>- RECURSOS FEDERALES | 12/03/2024 | Banco Santander (México), S.A., 18000282412 | 3465090                                | 34,000.00    | 14/03/2024  | EFB634FC-31D5-4122-B84A-4BB58F91DAD9 | OPERADORA SOSUA                            | 34,000.00    | SERVICIOS CONTABLES CORRESPONDIENTES AL MES DE FEBRERO 2024.                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                   |                           |            |               |
| 000272           | 27/03/2024 | 34,000.00    | 000097           | 27/03/2024 | 34,000.00    | PARTICIPACIONES (RAMO 28)<br>- RECURSOS FEDERALES | 27/03/2024 | Banco Santander (México), S.A., 18000282412 | 4543264                                | 34,000.00    | 28/03/2024  | A42BB8C6-1E79-4F89-84EF-1F47D5CF24C8 | ESTRATEGIAS PROFESIONALES JUÁREZ Y APARCIO | 34,000.00    | SERVICIOS DE ASESORÍA CONTABLE Y ADMINISTRATIVO CORRESPONDIENTES AL MES DE MARZO EJERCICIO FISCAL 2024.     | NO PRESENTÓ LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA DEL GASTO, TAL COMO LOS COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN CANTIDAD DE \$64,000.00 (SESENTA Y CUATRO MIL PESOS 00/100 M.N.); SOLICITUD DEL ÁREA REQUERENTE, INVESTIGACIÓN DE MERCADO, SUFICIENCIA PRESUPUESTAL Y EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO, INCLUYENDO REPORTES DE LAS ASESORÍAS Y ACTIVIDADES REALIZADAS, ASÍ COMO EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN BAJO LA MODALIDAD DE INVITACIÓN ABIERTA ESTATAL. | 340,000.00        | NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN | 0.00       | 340,000.00    |
| 000871           | 15/05/2024 | 34,000.00    | 000286           | 15/05/2024 | 34,000.00    | PARTICIPACIONES (RAMO 28)<br>- RECURSOS FEDERALES | 15/05/2024 | Banco Santander (México), S.A., 18000282412 | 9672526                                | 34,000.00    | 16/05/2024  | 5C44E7B3-65A2-4DB4-B2F6-041DA37ED61A | ESTRATEGIAS PROFESIONALES JUÁREZ Y APARCIO | 34,000.00    | SERVICIOS DE ASESORÍA CONTABLE Y ADMINISTRATIVO CORRESPONDIENTES AL MES DE ABRIL EJERCICIO FISCAL 2024.     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                   |                           |            |               |
| 001145           | 04/06/2024 | 34,000.00    | 000376           | 04/06/2024 | 34,000.00    | PARTICIPACIONES (RAMO 28)<br>- RECURSOS FEDERALES | 04/06/2024 | Banco Santander (México), S.A., 18000282412 | 5132319                                | 34,000.00    | 04/06/2024  | D07FD545-FD3A-4A2A-93A7-2BF731D5A7F6 | ESTRATEGIAS PROFESIONALES JUÁREZ Y APARCIO | 34,000.00    | SERVICIOS DE ASESORÍA CONTABLE Y ADMINISTRATIVO CORRESPONDIENTES AL MES DE MAYO EJERCICIO FISCAL 2024.      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                   |                           |            |               |
| 001429           | 15/07/2024 | 34,000.00    | 000455           | 15/07/2024 | 34,000.00    | PARTICIPACIONES (RAMO 28)<br>- RECURSOS FEDERALES | 15/07/2024 | Banco Santander (México), S.A., 18000282412 | 2865530                                | 34,000.00    | 16/07/2024  | C2C4C741-5436-4781-A343-0DA51627701B | ESTRATEGIAS PROFESIONALES JUÁREZ Y APARCIO | 34,000.00    | SERVICIOS DE ASESORÍA CONTABLE Y ADMINISTRATIVO CORRESPONDIENTES AL MES DE JUNIO EJERCICIO FISCAL 2024.     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                   |                           |            |               |
| 001642           | 01/08/2024 | 34,000.00    | 000513           | 01/08/2024 | 34,000.00    | PARTICIPACIONES (RAMO 28)<br>- RECURSOS FEDERALES | 01/08/2024 | Banco Santander (México), S.A., 18000282412 | 1752774                                | 34,000.00    | 02/08/2024  | 33D11C27-44DB-492E-90F0-0BC10FEDB8BE | ESTRATEGIAS PROFESIONALES JUÁREZ Y APARCIO | 34,000.00    | SERVICIOS DE ASESORÍA CONTABLE Y ADMINISTRATIVO CORRESPONDIENTES AL MES DE JULIO EJERCICIO FISCAL 2024.     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                   |                           |            |               |
| 001940           | 04/09/2024 | 34,000.00    | 000586           | 04/09/2024 | 34,000.00    | PARTICIPACIONES (RAMO 28)<br>- RECURSOS FEDERALES | 04/09/2024 | Banco Santander (México), S.A., 18000282412 | 6012077                                | 34,000.00    | 04/09/2024  | C2F51500-8201-4560-B062-619E0BDD996D | ESTRATEGIAS PROFESIONALES JUÁREZ Y APARCIO | 34,000.00    | SERVICIOS DE ASESORÍA CONTABLE Y ADMINISTRATIVO CORRESPONDIENTES AL MES DE AGOSTO EJERCICIO FISCAL 2024.    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                   |                           |            |               |
| 002185           | 17/10/2024 | 34,000.00    | 000651           | 17/10/2024 | 34,000.00    | PARTICIPACIONES (RAMO 28)<br>- RECURSOS FEDERALES | 17/10/2024 | Banco Santander (México), S.A., 18000282412 | 6343728                                | 34,000.00    |             |                                      |                                            |              |                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                   |                           |            |               |
| 002497           | 22/11/2024 | 34,000.00    | 000752           | 22/11/2024 | 34,000.00    | PARTICIPACIONES (RAMO 28)<br>- RECURSOS FEDERALES | 22/11/2024 | Banco Santander (México), S.A., 18000282412 | 9425080                                | 34,000.00    | 25/11/2024  | 691AC5DB-B02E-4933-8685-E38DE2ABD90D | ESTRATEGIAS PROFESIONALES JUÁREZ Y APARCIO | 34,000.00    | SERVICIOS DE ASESORÍA CONTABLE Y ADMINISTRATIVO CORRESPONDIENTES AL MES DE OCTUBRE EJERCICIO FISCAL 2024.   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                   |                           |            |               |
| 002620           | 06/12/2024 | 30,000.00    | 000789           | 06/12/2024 | 30,000.00    | PARTICIPACIONES (RAMO 28)<br>- RECURSOS FEDERALES | 06/12/2024 | Banco Santander (México), S.A., 18000282412 | 6960116                                | 30,000.00    |             |                                      |                                            |              |                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                   |                           |            |               |
| 002637           | 31/12/2024 | 38,000.00    | 000790           | 31/12/2024 | 38,000.00    | PARTICIPACIONES (RAMO 28)<br>- RECURSOS FEDERALES | 31/12/2024 | Banco Santander (México), S.A., 18000282412 | 1588707                                | 38,000.00    | 31/12/2024  | 807813C8-2E2E-4966-A19D-1C64336CF80C | ESTRATEGIAS PROFESIONALES JUÁREZ Y APARCIO | 38,000.00    | SERVICIOS DE ASESORÍA CONTABLE Y ADMINISTRATIVO CORRESPONDIENTES AL MES DE DICIEMBRE EJERCICIO FISCAL 2024. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                   |                           |            |               |
| TOTAL            |            | \$408,000.00 |                  |            | \$408,000.00 |                                                   |            |                                             |                                        | \$408,000.00 |             |                                      |                                            | \$344,000.00 |                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | \$408,000.00      |                           | \$0.00     | \$408,000.00  |

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. MARGARITA VÁSQUEZ LÓPEZ  
AUDITOR

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

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



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO

DISTRITO: MIAHUATLÁN, OAXACA

CUENTA PÚBLICA: 2024

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/055/2025

TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

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

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

ANEXO DAMB-CF-06-SOL  
RESULTADO: ACF-28

|      |                             |                                                                                                      |                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORÍA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                 |            |
|------|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------|
| NÚM. | NÚMERO DE CONTRATO          | NOMBRE DE LA OBRA                                                                                    | LOCALIDAD                | DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE OBRA Y/O NO CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD APLICABLE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS                          | ESTATUS    |
| OC-1 | MSMRH-FAISMUN-001-2024      | "CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTACIÓN A BASE DE CONCRETO HIDRAULICO EN CALLE IXCOTEL EN CABECERA MUNICIPAL" | SAN MATEO RÍO HONDO      | 1.- NO PRESENTÓ EL ACTA DE SELECCIÓN DE OBRA.<br>2.- PRESENTÓ EL ACTA DE INTEGRACIÓN DE COMITÉ OBRAS, SIN EMBARGO, CARECE DE NOMBRES Y FIRMAS DEL COMITÉ ELECTO, ASÍ COMO DE LA RELACIÓN DE ASISTENTES.<br>3.- PRESENTÓ EL CONVENIO DE CONCERTACIÓN, SIN EMBARGO, CARECE DE NOMBRES Y FIRMAS DEL COMITÉ DE OBRAS.<br>4.- PRESENTÓ EL OFICIO DE AUTORIZACIÓN, SIN EMBARGO, CARECE DE LA FIRMA DEL REPRESENTANTE TÉCNICO MUNICIPAL Y CARECE DEL ANEXO FINANCIERO. | LA ENTIDAD FISCALIZABLE PRESENTÓ OFICIO SIN NÚMERO, DE FECHA VEINTE DE AGOSTO DE 2025, MEDIANTE EL CUAL PROPORCIONO LA SIGUIENTE DOCUMENTACIÓN:<br><br>• ACUSE DE RECIBIDO POR PARTE DEL COMISIONADO PROVISIONAL 2024 DEL MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO, DISTRITO MIAHUATLÁN, OAXACA, DE LA SOLICITUD DE INFORMACIÓN Y SOLVENTACIÓN DE AUDITORÍA POR PARTE DEL C. EDER ALFREDO VELÁSQUEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO, DISTRITO DE MIAHUATLÁN, OAXACA. | UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE NO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN. | NO ATENDIÓ |
| OC-2 | MSMRH-FAISMUN-006-2024      | "CONSTRUCCIÓN DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE EN LA AGENCIA MUNICIPAL DE SAN IDELFONSO OZOLOTEPEC"       | SAN IDELFONSO OZOLOTEPEC | 1.- NO PRESENTÓ EL ACTA DE SELECCIÓN DE OBRA.<br>2.- PRESENTÓ EL ACTA DE INTEGRACIÓN DE COMITÉ OBRAS, SIN EMBARGO, CARECE DE NOMBRES Y FIRMAS DEL COMITÉ ELECTO, ASÍ COMO DE LA RELACIÓN DE ASISTENTES.<br>3.- PRESENTÓ EL CONVENIO DE CONCERTACIÓN, SIN EMBARGO, CARECE DE FIRMAS Y SELLOS DE LAS AUTORIDADES MUNICIPALES, Y DE NOMBRES Y FIRMAS DEL COMITÉ DE OBRAS.<br>4.- PRESENTÓ EL OFICIO DE AUTORIZACIÓN, SIN EMBARGO, CARECE DEL ANEXO FINANCIERO.     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                 | NO ATENDIÓ |
| OC-3 | C/MSMRH-254/FAISMUN/07/2024 | "AMPLIACION DEL SISTEMA DE AGUA ENTUBADA EN LA LOCALIDAD DE SAN JOSE DEL PACIFICO"                   | SAN JOSÉ DEL PACÍFICO    | 1.- PRESENTÓ EL ACTA DE INTEGRACIÓN DE COMITÉ OBRAS, SIN EMBARGO, CARECE DE LA FIRMA DE LA 1ER VOCAL DEL COMITÉ ELECTO.<br>2.- PRESENTÓ EL CONVENIO DE CONCERTACIÓN, SIN EMBARGO, CARECE DE LA FIRMA DE LA 1ER VOCAL DEL COMITÉ ELECTO.                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                 | NO ATENDIÓ |

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. JESÚS ENRIQUE GONZÁLEZ MIRANDA  
AUDITOR

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

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





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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO

DISTRITO: MIAHUATLÁN, OAXACA

CUENTA PÚBLICA: 2024

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/055/2025

TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

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

ANEXO DAMB-CF-07-SOL  
RESULTADO: ACF-29

|      |                             |                                                                                                      |                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORÍA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                 |            |
|------|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------|
| NÚM. | NÚMERO DE CONTRATO          | NOMBRE DE LA OBRA                                                                                    | LOCALIDAD                | DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE OBRA Y/O NO CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD APLICABLE                                                                                                                                                                                                              | ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS                          | ESTATUS    |
| OC-1 | MSMRH-FAISMUN-001-2024      | "CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTACIÓN A BASE DE CONCRETO HIDRAULICO EN CALLE IXCOTEL EN CABECERA MUNICIPAL" | SAN MATEO RÍO HONDO      | 1.- NO PRESENTÓ LOS GENERADORES DE OBRA PROGRAMADA.<br>2.- NO PRESENTÓ LOS PERMISOS Y/O LICENCIAS DE CONSTRUCCIÓN.<br>3.- NO PRESENTÓ EL DICTAMEN DE FACTIBILIDAD TÉCNICA.<br>4.- NO PRESENTÓ LA MEMORIA DESCRIPTIVA.                                                                                                          | LA ENTIDAD FISCALIZABLE PRESENTÓ OFICIO SIN NÚMERO, DE FECHA VEINTE DE AGOSTO DE 2025, MEDIANTE EL CUAL PROPORCIONO LA SIGUIENTE DOCUMENTACIÓN:<br><br>• ACUSE DE RECIBIDO POR PARTE DEL COMISIONADO PROVISIONAL 2024 DEL MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO, DISTRITO MIAHUATLÁN, OAXACA, DE LA SOLICITUD DE INFORMACIÓN Y SOLVENTACIÓN DE AUDITORÍA POR PARTE DEL C. EDER ALFREDO VELÁSQUEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO, DISTRITO DE MIAHUATLÁN, OAXACA. | UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE NO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN. | NO ATENDIÓ |
| OC-2 | MSMRH-FAISMUN-006-2024      | "CONSTRUCCIÓN DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE EN LA AGENCIA MUNICIPAL DE SAN IDELFONSO OZOLOTEPEC"       | SAN IDELFONSO OZOLOTEPEC | 1.- NO PRESENTÓ LOS GENERADORES DE OBRA PROGRAMADA.<br>2.- NO PRESENTÓ EL ACTA DE DONACIÓN DE SERVIDUMBRE DE PASO.<br>3.- NO PRESENTÓ LOS PERMISOS Y/O LICENCIAS DE CONSTRUCCIÓN.<br>4.- NO PRESENTÓ EL DICTAMEN DE FACTIBILIDAD TÉCNICA.<br>5.- NO PRESENTÓ LA MEMORIA DE CÁLCULO.<br>6.- NO PRESENTÓ LA MEMORIA DESCRIPTIVA. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                 | NO ATENDIÓ |
| OC-3 | C/MSMRH-254/FAISMUN/07/2024 | "AMPLIACION DEL SISTEMA DE AGUA ENTUBADA EN LA LOCALIDAD DE SAN JOSE DEL PACIFICO"                   | SAN JOSÉ DEL PACÍFICO    | 1.- PRESENTÓ LA ACREDITACIÓN DE TENENCIA DE LA TIERRA, SIN EMBARGO, NO CUENTA CON EL NOMBRE DEL D.R.O., PARA EL CUAL VA DIRIGIDO EL OFICIO.<br>2.- NO PRESENTÓ LA MEMORIA DE CÁLCULO.                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                 | NO ATENDIÓ |

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. JESÚS ENRIQUE GONZÁLEZ MIRANDA  
AUDITOR

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

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



ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO

DISTRITO: MIAHUATLÁN, OAXACA

CUENTA PÚBLICA: 2024

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/055/2025

TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

OBSERVACIÓN: DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA DE LA ETAPA DE ADJUDICACIÓN

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

ANEXO DAMB-CF-08-SOL  
RESULTADO: ACF-30

|      |                             |                                                                                                      |                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORÍA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                 |            |
|------|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------|
| NÚM. | NÚMERO DE CONTRATO          | NOMBRE DE LA OBRA                                                                                    | LOCALIDAD                | DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE OBRA Y/O NO CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD APLICABLE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS                          | ESTATUS    |
| OC-1 | MSMRH-FAISMUN-001-2024      | "CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTACIÓN A BASE DE CONCRETO HIDRAULICO EN CALLE IXCOTEL EN CABECERA MUNICIPAL" | SAN MATEO RÍO HONDO      | 1.- NO PRESENTÓ LA INVITACIÓN A LA CONTRALORÍA U ÓRGANO DE CONTROL INTERNO DEL H. AYUNTAMIENTO.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | LA ENTIDAD FISCALIZABLE PRESENTÓ OFICIO SIN NÚMERO, DE FECHA VEINTE DE AGOSTO DE 2025, MEDIANTE EL CUAL PROPORCIONO LA SIGUIENTE DOCUMENTACIÓN:<br><br>• ACUSE DE RECIBIDO POR PARTE DEL COMISIONADO PROVISIONAL 2024 DEL MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO, DISTRITO MIAHUATLÁN, OAXACA, DE LA SOLICITUD DE INFORMACIÓN Y SOLVENTACIÓN DE AUDITORÍA POR PARTE DEL C. EDER ALFREDO VELÁSQUEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO, DISTRITO DE MIAHUATLÁN, OAXACA. | UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE NO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN. | NO ATENDIÓ |
| OC-2 | MSMRH-FAISMUN-006-2024      | "CONSTRUCCIÓN DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE EN LA AGENCIA MUNICIPAL DE SAN IDELFONSO OZOLOTEPEC"       | SAN IDELFONSO OZOLOTEPEC | 1.- PRESENTÓ EL ACTA DE FALLO, SIN EMBARGO, CARECE DE LAS FIRMAS DE LOS COMISIONADOS MUNICIPALES.<br>2.- NO PRESENTÓ LA INVITACIÓN A LA CONTRALORÍA U ÓRGANO DE CONTROL INTERNO DEL H. AYUNTAMIENTO.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                 | NO ATENDIÓ |
| OC-3 | C/MSMRH-254/FAISMUN/07/2024 | "AMPLIACION DEL SISTEMA DE AGUA ENTUBADA EN LA LOCALIDAD DE SAN JOSE DEL PACIFICO"                   | SAN JOSÉ DEL PACÍFICO    | 1.- PRESENTÓ EL ACTA DE VISITA AL SITIO DE LA OBRA, SIN EMBARGO, CARECE DE FIRMA Y SELLO DE LA EMPRESA CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS FRAGALGE S.A. DE C.V.<br>2.- PRESENTÓ EL ACTA DE JUNTA DE ACLARACIONES, SIN EMBARGO, CARECE DE FIRMA Y SELLO DE LA EMPRESA CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS FRAGALGE S.A. DE C.V.<br>3.- PRESENTÓ EL ACTA DE APERTURA DE LAS PROPUESTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS, SIN EMBARGO, CARECE DE FIRMA Y SELLO DE LA EMPRESA CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS FRAGALGE S.A. DE C.V.<br>4.- PRESENTÓ EL ACTA DE FALLO, SIN EMBARGO, CARECE DE FIRMA Y SELLO DE LA EMPRESA CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS FRAGALGE S.A. DE C.V.<br>5.- NO PRESENTÓ LA INVITACIÓN A LA CONTRALORÍA U ÓRGANO DE CONTROL INTERNO DEL H. AYUNTAMIENTO. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                 | NO ATENDIÓ |

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. JESÚS ENRIQUE GONZÁLEZ MIRANDA  
AUDITOR

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

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



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO

DISTRITO: MIAHUATLÁN, OAXACA

CUENTA PÚBLICA: 2024

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/055/2025

TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

OBSERVACIÓN: DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA DE LA ETAPA DE EJECUCIÓN

ANEXO DAMB-CF-09-SOL  
RESULTADO: ACF-32

|      |                             |                                                                                    |                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORÍA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                 |            |
|------|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------|
| NÚM. | NÚMERO DE CONTRATO          | NOMBRE DE LA OBRA                                                                  | LOCALIDAD             | DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE OBRA Y/O NO CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD APLICABLE                                                                                                                                                                                                         | ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS                          | ESTATUS    |
| OC-3 | C/MSMRH-254/FAISMUN/07/2024 | "AMPLIACION DEL SISTEMA DE AGUA ENTUBADA EN LA LOCALIDAD DE SAN JOSE DEL PACIFICO" | SAN JOSÉ DEL PACÍFICO | 1.- NO PRESENTÓ EL OFICIO DE ASIGNACIÓN DEL RESIDENTE DE OBRA POR PARTE DEL H. AYUNTAMIENTO.<br>2.-NO PRESENTÓ EL OFICIO DE ASIGNACIÓN DEL SUPERINTENDENTE DEL CONTRATISTA.<br>3.- PRESENTÓ EL OFICIO DE INICIO DE LOS TRABAJOS, SIN EMBARGO, AL CALCE APARECE EL NOMBRE DE UNA EMPRESA DISTINTA A LA EMPRESA CONTRATADA. | LA ENTIDAD FISCALIZABLE PRESENTÓ OFICIO SIN NÚMERO, DE FECHA VEINTE DE AGOSTO DE 2025, MEDIANTE EL CUAL PROPORCIONO LA SIGUIENTE DOCUMENTACIÓN:<br><br>• ACUSE DE RECIBIDO POR PARTE DEL COMISIONADO PROVISIONAL 2024 DEL MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO, DISTRITO MIAHUATLÁN, OAXACA, DE LA SOLICITUD DE INFORMACIÓN Y SOLVENTACIÓN DE AUDITORÍA POR PARTE DEL C. EDER ALFREDO VELÁSQUEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO, DISTRITO DE MIAHUATLÁN, OAXACA. | UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE NO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN. | NO ATENDIÓ |

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

ELABORÓ

C. JESÚS ENRIQUE GONZÁLEZ MIRANDA  
AUDITOR

REVISÓ

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

AUTORIZÓ

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



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO

DISTRITO: MIAHUATLÁN, OAXACA

CUENTA PÚBLICA: 2024

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/055/2025

TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

OBSERVACIÓN: DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA NO PRESENTADA.

ANEXO DAMB-CF-10-SOL  
RESULTADO: ACF-33

|      |                             |                                                                                                |                          |                                                                                                                                                                        | RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORÍA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                 |            |
|------|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------|
| NÚM. | NÚMERO DE CONTRATO          | NOMBRE DE LA OBRA                                                                              | LOCALIDAD                | DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE OBRA Y/O NO CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD APLICABLE                                                      | ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS                          | ESTATUS    |
| OC-2 | MSMRH-FAISMUN-006-2024      | "CONSTRUCCIÓN DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE EN LA AGENCIA MUNICIPAL DE SAN IDELFONSO OZOLOTEPEC" | SAN IDELFONSO OZOLOTEPEC | 1.-NO PRESENTÓ PRUEBAS DE HERMETICIDAD DEL TANQUE DE ALMACENAMIENTO.                                                                                                   | LA ENTIDAD FISCALIZABLE PRESENTÓ OFICIO SIN NÚMERO, DE FECHA VEINTE DE AGOSTO DE 2025, MEDIANTE EL CUAL PROPORCIONO LA SIGUIENTE DOCUMENTACIÓN:<br><br>• ACUSE DE RECIBIDO POR PARTE DEL COMISIONADO PROVISIONAL 2024 DEL MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO, DISTRITO MIAHUATLÁN, OAXACA, DE LA SOLICITUD DE INFORMACIÓN Y SOLVENTACIÓN DE AUDITORÍA POR PARTE DEL C. EDER ALFREDO VELÁSQUEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO, DISTRITO DE MIAHUATLÁN, OAXACA. | UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE NO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN. | NO ATENDIÓ |
| OC-3 | C/MSMRH-254/FAISMUN/07/2024 | "AMPLIACION DEL SISTEMA DE AGUA ENTUBADA EN LA LOCALIDAD DE SAN JOSE DEL PACIFICO"             | SAN JOSÉ DEL PACÍFICO    | 1.- NO PRESENTÓ PRUEBAS DE HERMETICIDAD DE LA TUBERÍA INSTALADA.<br>2.- NO PRESENTÓ EL COMPROBANTE FISCAL DIGITAL POR INTERNET DE LA ESTIMACIÓN UNO Y DOS (FINIQUITO). |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                 | NO ATENDIÓ |

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

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. JESÚS ENRIQUE GONZÁLEZ MIRANDA  
AUDITOR

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

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



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO

DISTRITO: MIAHUATLÁN, OAXACA

CUENTA PÚBLICA: 2024

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/055/2025

TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

OBSERVACIÓN: DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA DE LA ETAPA DE ENTREGA RECEPCIÓN

ANEXO DAMB-CF-11-SOL  
RESULTADO: ACF-34

|      |                             |                                                                                                      |                          |                                                                                                                                                                                                                                   | RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORÍA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                 |            |
|------|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------|
| NÚM. | NÚMERO DE CONTRATO          | NOMBRE DE LA OBRA                                                                                    | LOCALIDAD                | DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE OBRA Y/O NO CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD APLICABLE                                                                                                                 | ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS                          | ESTATUS    |
| OC-1 | MSMRH-FAISMUN-001-2024      | "CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTACIÓN A BASE DE CONCRETO HIDRAULICO EN CALLE IXCOTEL EN CABECERA MUNICIPAL" | SAN MATEO RÍO HONDO      | 1.- PRESENTÓ EL ACTA ENTREGA-RECEPCIÓN DEL MUNICIPIO A LOS BENEFICIARIOS, SIN EMBARGO, CARECE DE FIRMAS DEL COMITÉ DE OBRAS.<br>2.- NO PRESENTÓ EL PRESUPUESTO DEFINITIVO.<br>3.- NO PRESENTÓ LOS PLANOS DEL PROYECTO DEFINITIVO. | LA ENTIDAD FISCALIZABLE PRESENTÓ OFICIO SIN NÚMERO, DE FECHA VEINTE DE AGOSTO DE 2025, MEDIANTE EL CUAL PROPORCIONO LA SIGUIENTE DOCUMENTACIÓN:<br><br>• ACUSE DE RECIBIDO POR PARTE DEL COMISIONADO PROVISIONAL 2024 DEL MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO, DISTRITO MIAHUATLÁN, OAXACA, DE LA SOLICITUD DE INFORMACIÓN Y SOLVENTACIÓN DE AUDITORÍA POR PARTE DEL C. EDER ALFREDO VELÁSQUEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO, DISTRITO DE MIAHUATLÁN, OAXACA. | UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE NO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN. | NO ATENDIÓ |
| OC-2 | MSMRH-FAISMUN-006-2024      | "CONSTRUCCIÓN DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE EN LA AGENCIA MUNICIPAL DE SAN IDELFONSO OZOLOTEPEC"       | SAN IDELFONSO OZOLOTEPEC | 1.- PRESENTÓ EL ACTA ENTREGA-RECEPCIÓN DEL MUNICIPIO A LOS BENEFICIARIOS, SIN EMBARGO, CARECE DE FIRMAS DEL COMITÉ DE OBRAS.<br>2.- NO PRESENTÓ EL PRESUPUESTO DEFINITIVO.<br>3.- NO PRESENTÓ LOS PLANOS DEL PROYECTO DEFINITIVO. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                 | NO ATENDIÓ |
| OC-3 | C/MSMRH-254/FAISMUN/07/2024 | "AMPLIACION DEL SISTEMA DE AGUA ENTUBADA EN LA LOCALIDAD DE SAN JOSE DEL PACIFICO"                   | SAN JOSÉ DEL PACÍFICO    | 1.- NO PRESENTÓ EL PRESUPUESTO DEFINITIVO.<br>2.- NO PRESENTÓ LOS PLANOS DEL PROYECTO DEFINITIVO.                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                 | NO ATENDIÓ |

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

ELABORÓ

C. JESÚS ENRIQUE GONZÁLEZ MIRANDA  
AUDITOR

REVISÓ

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

AUTORIZÓ

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



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO

DISTRITO: MIAHUATLÁN, OAXACA

CUENTA PÚBLICA: 2024

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/055/2025

TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

OBSERVACIÓN: PAGOS EN EXCESO POR CONCEPTOS DE OBRA QUE NO CUMPLIERON CON LAS CARACTERÍSTICAS Y ESPECIFICACIONES CON LAS QUE FUERON CONTRATADOS

MODALIDAD: CONTRATO

NOMBRE DE LA OBRA: CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTACIÓN A BASE DE CONCRETO HIDRAULICO EN CALLE IXCOTEL EN CABECERA MUNICIPAL

LOCALIDAD: SAN MATEO RÍO HONDO

ANEXO DAMB-CF-12-SOL

RESULTADO: ACF-35

| ESTIMACIÓN Y CFDI                                                                                        | CLAVE | CONCEPTO                                                                                                                                                                                                                                | UNIDAD DE MEDIDA | CANTIDAD                  |                            |                      | P.U.      | IMPORTE DETERMINADO (PESOS) | HALLAZGOS                                                                                                                                                         | RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                 |         |              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------|-----------|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------|--------------|
|                                                                                                          |       |                                                                                                                                                                                                                                         |                  | PAGADO SEGÚN ESTIMACIONES | DETERMINADA EN LA REVISIÓN | DIFERENCIA OBSERVADA |           |                             |                                                                                                                                                                   | ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE                                                                                                                                                                                                                                                         | VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS                          | ATENDIÓ | NO ATENDIÓ   |
|                                                                                                          | A02   | MURO CICLOPEO                                                                                                                                                                                                                           |                  |                           |                            |                      |           |                             |                                                                                                                                                                   | LA ENTIDAD FISCALIZABLE PRESENTÓ OFICIO SIN NÚMERO, DE FECHA VEINTE DE AGOSTO DE 2025, MEDIANTE EL CUAL PROPORCIONO LA SIGUIENTE DOCUMENTACIÓN:                                                                                                                                                                                         |                                                                                 |         |              |
|                                                                                                          | A02.1 | EXCAVACIÓN PARA ESTRUCTURAS U OBRAS DE DRENAJE EN MATERIAL TIPO B CON UNA PROFUNDIDAD DE HASTA 1.5 M, EL MATERIAL PRODUCTO DE LA EXCAVACIÓN SE DESPERDICIA EN EL BANCO QUE INDICA EL PROYECTO, INCLUYE CARGAS A UNIDADES DE TRANSPORTE. | M3               | 99.30                     | 0.00                       | 99.30                | \$ 400.07 | \$ 39,726.95                | SE CONSTATÓ QUE NO PRESENTÓ EVIDENCIA FOTOGRÁFICA DE QUE DICHO CONCEPTO SE HAYA EJECUTADO CON CAMIÓN VOLTEO, COMO SE MENCIONA EN SU TARJETA DE PRECIOS UNITARIOS. | • ACUSE DE RECIBIDO POR PARTE DE COMISIONADO PROVISIONAL 2024 DEL MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO, DISTRITO MIAHUATLÁN, OAXACA, DE LA SOLICITUD DE INFORMACIÓN Y SOLVENTACIÓN DE AUDITORÍA POR PARTE DEL C. EDER ALFREDO VELÁSQUEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO, DISTRITO DE MIAHUATLÁN, OAXACA. | UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE NO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN. | \$ -    | \$ 39,726.95 |
| FUENTE: EXPEDIENTE TÉCNICO PRESENTADO POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2 |       |                                                                                                                                                                                                                                         |                  |                           |                            |                      |           | SUB-TOTAL                   | \$ 39,726.95                                                                                                                                                      | SUB-TOTAL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                 |         |              |
|                                                                                                          |       |                                                                                                                                                                                                                                         |                  |                           |                            |                      |           | 16% I.V.A.                  | \$ 6,356.31                                                                                                                                                       | 16% I.V.A.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                 |         |              |
|                                                                                                          |       |                                                                                                                                                                                                                                         |                  |                           |                            |                      |           | TOTAL                       | \$ 46,083.26                                                                                                                                                      | TOTAL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                 |         |              |

ELABORÓ

C. JESÚS ENRIQUE GONZÁLEZ MIRANDA

AUDITOR

REVISÓ

C. MARÍA LUISA ARCOS GUZMÁN

JEFA DE DEPARTAMENTO DE INVERSIÓN FÍSICA MUNICIPAL "B"

AUTORIZÓ

C. DAVID JULIÁN SÁNCHEZ

DIRECTOR DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"





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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO

DISTRITO: MIAHUATLÁN, OAXACA

CUENTA PÚBLICA: 2024

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/055/2025

TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

OBSERVACIÓN: PAGOS EN EXCESO POR VOLUMENES DE OBRA PAGADOS NO EJECUTADOS

MODALIDAD: CONTRATO

NOMBRE DE LA OBRA: CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTACIÓN A BASE DE CONCRETO HIDRAULICO  
EN CALLE IXCOTEL EN CABECERA MUNICIPAL

LOCALIDAD: SAN MATEO RÍO HONDO

ANEXO DAMB-CF-13-SOL

RESULTADO: ACF-36

| ESTIMACIÓN Y CFDI                                                                                                              | CLAVE | CONCEPTO                                                                                                                                                                                                                  | UNIDAD DE MEDIDA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | CANTIDAD                  |                            |                      | P.U.     | IMPORTE DETERMINADO (PESOS) | HALLAZGOS                                                                                                      | RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                 |              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------|----------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|--------------|
|                                                                                                                                |       |                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | PAGADO SEGÚN ESTIMACIONES | DETERMINADA EN LA REVISIÓN | DIFERENCIA OBSERVADA |          |                             |                                                                                                                | ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE                                                                             | VALORACION DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ATENDIÓ                                                                         | NO ATENDIÓ   |
| FACTURA GLOBAL<br>CFDI: 32608264-51C5-435F-B788-9CDDAF8296<br><br>ESTIMACIÓN UNO<br>CFDI: D7390D5E-81E1-4F72-8A6B-3282CC701BBF | A01   | PRELIMINARES                                                                                                                                                                                                              | M2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 1460.55                   | 707.14                     | 753.41               | \$ 20.00 | \$ 15,068.20                | DERIVADO DE LA VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA DE LA OBRA SE GENERÓ UNA CANTIDAD DE OBRA PAGADA NO EJECUTADA. | LA ENTIDAD FISCALIZABLE PRESENTÓ OFICIO SIN NÚMERO, DE FECHA VEINTE DE AGOSTO DE 2025, MEDIANTE EL CUAL PROPORCIONO LA SIGUIENTE DOCUMENTACIÓN: |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | \$ -                                                                            | \$ 15,068.20 |
|                                                                                                                                | A01.1 | TRAZO Y NIVELACIÓN CON EQUIPO TOPOGRÁFICO, ESTABLECIENDO EJES DE REFERENCIA Y BANCOS DE NIVEL, INCLUYE: MATERIALES, MANO DE OBRA, EQUIPO Y HERRAMIENTA P.U.O.T.                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                           |                            |                      |          |                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                 |              |
|                                                                                                                                |       | A01.2                                                                                                                                                                                                                     | DEMOLICIÓN DE PAVIMENTO A BASE DE CONCRETO SIMPLE POR MEDIOS MECÁNICOS (MARTILLO DEMOLEDOR Y RETROEXCAVADORA), A CUALQUIER NIVEL Y GRADO DE DIFICULTAD, SE DEBERÁ CONSIDERAR PARA ESTE TRABAJO: MANO DE OBRA, HERRAMIENTA, EQUIPO, CARGA DE MATERIAL PRODUCTO DE DEMOLICIÓN, RETIRO EN CAMINO VOLTEO A TIRO AUTORIZADO Y LIMPIEZA DEL ÁREA DE TRABAJO. | M3                        | 219.09                     | 106.07               | 113.02   | \$ 1,298.65                 | \$ 146,773.42                                                                                                  | DERIVADO DE LA VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA DE LA OBRA SE GENERÓ UNA CANTIDAD DE OBRA PAGADA NO EJECUTADA.                                  | • ACUSE DE RECIBIDO POR PARTE DE COMISIONADO PROVISIONAL 2024 DEL MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO, DISTRITO MIAHUATLÁN, OAXACA, DE LA SOLICITUD DE INFORMACIÓN Y SOLVENTACIÓN DE AUDITORÍA POR PARTE DEL C. EDER ALFREDO VELÁSQUEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO, DISTRITO DE MIAHUATLÁN, OAXACA. | UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE NO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN. | \$ -         |
| FACTURA GLOBAL<br>CFDI: 32608264-51C5-435F-B788-9CDDAF8296<br><br>ESTIMACIÓN DOS<br>CFDI: 2E4D96DD-1BDF-4435-B299-CBBIDA974585 | A03   | PAVIMENTACIÓN                                                                                                                                                                                                             | M2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 1460.55                   | 707.14                     | 753.41               | \$ 57.95 | \$ 43,660.11                | DERIVADO DE LA VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA DE LA OBRA SE GENERÓ UNA CANTIDAD DE OBRA PAGADA NO EJECUTADA. |                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | \$ -                                                                            | \$ 43,660.11 |
|                                                                                                                                | A03.1 | COMPACTACION DE TERRENO NATURAL POR MEDIOS MECANICOS AL 95% DE SU PVSM, PARA RECIBIR MATERIAL MEJORADO DE BANCO AUTORIZADO. INCLUYE: MANO DE OBRA, NIVELACIÓN, HERRAMIENTA Y EQUIPO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCIÓN. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                           |                            |                      |          |                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                 |              |



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO

DISTRITO: MIAHUATLÁN, OAXACA

CUENTA PÚBLICA: 2024

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/055/2025

TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

OBSERVACIÓN: PAGOS EN EXCESO POR VOLUMENES DE OBRA PAGADOS NO EJECUTADOS

MODALIDAD: CONTRATO

NOMBRE DE LA OBRA: CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTACIÓN A BASE DE CONCRETO HIDRAULICO  
EN CALLE IXCOTEL EN CABECERA MUNICIPAL

LOCALIDAD: SAN MATEO RÍO HONDO

ANEXO DAMB-CF-13-SOL

RESULTADO: ACF-36

| ESTIMACIÓN Y CFDI                                                                                   | CLAVE   | CONCEPTO                                                                                                                                                                                                                                                          | UNIDAD DE MEDIDA | CANTIDAD                  |                            |                      | P.U.        | IMPORTE DETERMINADO (PESOS) | HALLAZGOS                                                                                                      | RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA                                                                                                                                                                                       |                                                                                 |         |               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------|-------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------|---------------|
|                                                                                                     |         |                                                                                                                                                                                                                                                                   |                  | PAGADO SEGÚN ESTIMACIONES | DETERMINADA EN LA REVISIÓN | DIFERENCIA OBSERVADA |             |                             |                                                                                                                | ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACION PRESENTADOS PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE                                                                                                                                                     | VALORACION DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS                          | ATENDIÓ | NO ATENDIÓ    |
| FACTURA GLOBAL<br>CFDI: 32608264-51C5-435F-B788-9CDDAF8296                                          | A03. 02 | PAVIMENTO DE 15 CM DE ESPESOR A BASE DE CONCRETO HIDRÁULICO FC=250 KG/CM2 CON REVENIMIENTOS 10 +- 2 CM. ACABADO MARCADO CON DUELA DE MADERA O METALICA CON FLOTA DE MAGNESIO, LA SEPARACIÓN DE LOS SURCOS SERA 20MM. EL ANCHO DEL SURCO SERA DE 10 MM. COLOR GRIS | M2               | 718.47                    | 278.79                     | 439.68               | \$ 1,219.01 | \$ 535,978.27               | DERIVADO DE LA VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA DE LA OBRA SE GENERÓ UNA CANTIDAD DE OBRA PAGADA NO EJECUTADA. | LA ENTIDAD FISCALIZABLE PRESENTÓ OFICIO SIN NÚMERO, DE FECHA VEINTE DE AGOSTO DE 2025, MEDIANTE EL CUAL PROPORCIONO LA SIGUIENTE DOCUMENTACIÓN:                                                                                     | UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE NO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN. | \$ -    | \$ 535,978.27 |
| ESTIMACIÓN DOS<br>CFDI: 2E4D96DD-1BDF-4435-B299-CBBIDA974585                                        |         | NATURAL CON VOLTEADOR, INCLUYE: CIMBRADO Y DESCIMBRADO, MALLA ELECTROSOLDADA 6-6/10-10, MANO DE OBRA, EQUIPO Y HERRAMIENTA.                                                                                                                                       |                  | 742.08                    | 428.79                     | 313.29               | \$ 1,219.01 | \$ 381,907.49               | DERIVADO DE LA VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA DE LA OBRA SE GENERÓ UNA CANTIDAD DE OBRA PAGADA NO EJECUTADA. | DISTRITO MIAHUATLÁN, OAXACA, DE LA SOLICITUD DE INFORMACIÓN Y SOLVENTACIÓN DE AUDITORÍA POR PARTE DEL C. EDER ALFREDO VELÁSQUEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO, DISTRITO DE MIAHUATLÁN, OAXACA. |                                                                                 | \$ -    | \$ 381,907.49 |
| FUENTE: EXPEDIENTE TÉCNICO PRESENTADO POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FIS |         |                                                                                                                                                                                                                                                                   |                  |                           |                            |                      |             | SUB-TOTAL                   | \$ 1,123,387.49                                                                                                | SUB-TOTAL                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                 |         |               |
|                                                                                                     |         |                                                                                                                                                                                                                                                                   |                  |                           |                            |                      |             | 16% I.V.A.                  | \$ 179,742.00                                                                                                  | 16% I.V.A.                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                 |         |               |
|                                                                                                     |         |                                                                                                                                                                                                                                                                   |                  |                           |                            |                      |             | TOTAL                       | \$ 1,303,129.49                                                                                                | TOTAL                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                 |         |               |

ELABORÓ

C. JESÚS ENRIQUE GONZÁLEZ MIRANDA  
AUDITOR

REVISÓ

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

AUTORIZÓ

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



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO

DISTRITO: MIAHUATLÁN, OAXACA

CUENTA PÚBLICA: 2024

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/055/2025

TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

OBSERVACIÓN: PAGOS EN EXCESO POR VOLÚMENES DE OBRA PAGADOS NO EJECUTADOS

MODALIDAD: CONTRATO

NOMBRE DE LA OBRA: CONSTRUCCIÓN DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE EN LA AGENCIA MUNICIPAL DE  
SAN IDELFONSO OZOLOTEPEC

LOCALIDAD: SAN IDELFONSO OZOLOTEPEC

ANEXO DAMB-CF-14-SOL

RESULTADO: ACF-36

| ESTIMACIÓN Y CFDI                                                                                                               | CLAVE      | CONCEPTO                                                                                                                                                                                                        | UNIDAD DE MEDIDA | CANTIDAD                  |                            |                      | P.U.        | IMPORTE DETERMINADO (PESOS) | HALLAZGOS                                                                                                     | RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                 |         |              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------|-------------|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------|--------------|
|                                                                                                                                 |            |                                                                                                                                                                                                                 |                  | PAGADO SEGÚN ESTIMACIONES | DETERMINADA EN LA REVISIÓN | DIFERENCIA OBSERVADA |             |                             |                                                                                                               | ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS                          | ATENDIÓ | NO ATENDIÓ   |
| FACTURA GLOBAL<br>CFDI:BE094572-DCC6-4288-9909-F542895148D1<br><br>ESTIMACIÓN UNO<br>CFDI: A318A100-0856-4522-B61B-95E2862DA7CC | A011       | TANQUE DE ALMACENAMIENTO DE CONCRETO ARMADO 20 M3                                                                                                                                                               | ML               | 64.64                     | 30.16                      | 34.48                | \$ 375.21   | \$ 12,937.24                | DERIVADO DE LA VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA A LA OBRA SE GENERÓ UNA CANTIDAD DE OBRA PAGADA NO EJECUTADA. | LA ENTIDAD FISCALIZABLE PRESENTÓ OFICIO SIN NÚMERO, DE FECHA VEINTE DE AGOSTO DE 2025, MEDIANTE EL CUAL PROPORCIONO LA SIGUIENTE DOCUMENTACIÓN:<br><br>• ACUSE DE RECIBIDO POR PARTE DE COMISIONADO PROVISIONAL 2024 DEL MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO, DISTRITO MIAHUATLÁN, OAXACA, DE LA SOLICITUD DE INFORMACIÓN Y SOLVENTACIÓN DE AUDITORÍA POR PARTE DEL C. EDER ALFREDO VELÁSQUEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO, DISTRITO DE MIAHUATLÁN, OAXACA. | UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE NO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN. | \$ -    | \$ 12,937.24 |
|                                                                                                                                 | P-EXC-6-7M | APLANADO INTERIOR Y EXTERIOR EN MUROS, ACABADO FINO CON GROUTQUIM NM 500K INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA Y HERRAMIENTA                                                                                         |                  |                           |                            |                      |             |                             |                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                 |         |              |
|                                                                                                                                 | P-EXC-5-6M | CHAFLANES PERIMETRALES A BASE DE CONCRETO REFORZADA CON 2 VARILLAS DEL N. 3 Y GRAPAS A CADA 40 CM, PARA INTERIORES DE TANQUES DE ALMACENAMIENTO. INCLUYE MATERIALES, MANO DE OBRA, CIMBRADO Y DESCIMBRADO.      | ML               | 21.60                     | 0.00                       | 21.60                | \$ 356.30   | \$ 7,696.08                 | DERIVADO DE LA VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA A LA OBRA SE GENERÓ UNA CANTIDAD DE OBRA PAGADA NO EJECUTADA. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                 | \$ -    | \$ 7,696.08  |
|                                                                                                                                 | P-EXC-5-7M | SUMINISTRO Y COLOCACION DE TAPA METALICA FORMADA CON LDE 1 1/2"X1 1/2" DE LAMINA CAL 18 Y CONTRAMARCO DE 2"X2" DE 0.80 X 0.80 CM.                                                                               | PZA              | 1.00                      | 0.00                       | 1.00                 | \$ 2,410.14 | \$ 2,410.14                 | DERIVADO DE LA VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA A LA OBRA SE GENERÓ UNA CANTIDAD DE OBRA PAGADA NO EJECUTADA. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                 | \$ -    | \$ 2,410.14  |
|                                                                                                                                 | TE-FG-2-2  | SUMINISTRO Y COLOCACION DE TEE DE FO.GO. DE 2"X2". INCLUYE MATERIALES DE CONSUMO.                                                                                                                               | PZA              | 1.00                      | 0.00                       | 1.00                 | \$ 312.45   | \$ 312.45                   | DERIVADO DE LA VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA A LA OBRA SE GENERÓ UNA CANTIDAD DE OBRA PAGADA NO EJECUTADA. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                 | \$ -    | \$ 312.45    |
|                                                                                                                                 | CO-FG-90   | SUMINISTRO E INSTALACION DE CODO DE 90° DE FO.GO. DE 2" DE DIAMETRO. INCLUYE: MATERIALES, MANO DE OBRA, EQUIPO Y HERRAMIENTA.                                                                                   | PZA              | 2.00                      | 0.00                       | 2.00                 | \$ 242.36   | \$ 484.72                   | DERIVADO DE LA VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA A LA OBRA SE GENERÓ UNA CANTIDAD DE OBRA PAGADA NO EJECUTADA. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                 | \$ -    | \$ 484.72    |
|                                                                                                                                 | NIPLE2-100 | SUMINISTRO Y COLOCACION DE NIPLE DE FO.GO. DE 2" DE 20 CM HASTA 100 CM. INCLUYE MATERIALES DE CONSUMO                                                                                                           | PZA              | 4.00                      | 0.00                       | 4.00                 | \$ 518.44   | \$ 2,073.76                 | DERIVADO DE LA VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA A LA OBRA SE GENERÓ UNA CANTIDAD DE OBRA PAGADA NO EJECUTADA. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                 | \$ -    | \$ 2,073.76  |
| FACTURA GLOBAL<br>CFDI:BE094572-DCC6-4288-9909-F542895148D1<br><br>ESTIMACIÓN UNO<br>CFDI: A318A100-0856-4522-B61B-95E2862DA7CC | A04        | TANQUE DE ALMACENAMIENTO DE CONCRETO ARMADO 40 M3 DE CAPACIDAD TANQUE DE ALMACENAMIENTO                                                                                                                         | M2               | 16.00                     | 0.00                       | 16.00                | \$ 18.08    | \$ 289.28                   | DERIVADO DE LA VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA A LA OBRA SE GENERÓ UNA CANTIDAD DE OBRA PAGADA NO EJECUTADA. | LA ENTIDAD FISCALIZABLE PRESENTÓ OFICIO SIN NÚMERO, DE FECHA VEINTE DE AGOSTO DE 2025, MEDIANTE EL CUAL PROPORCIONO LA SIGUIENTE DOCUMENTACIÓN:<br><br>• ACUSE DE RECIBIDO POR PARTE DE COMISIONADO PROVISIONAL 2024 DEL MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO, DISTRITO MIAHUATLÁN, OAXACA, DE LA SOLICITUD DE INFORMACIÓN Y SOLVENTACIÓN DE AUDITORÍA POR PARTE DEL C. EDER ALFREDO VELÁSQUEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO, DISTRITO DE MIAHUATLÁN, OAXACA. | UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE NO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN. | \$ -    | \$ 289.28    |
|                                                                                                                                 | P-TRA10A   | TRAZO Y NIVELACION PARA ESTABLECER EJES.                                                                                                                                                                        |                  |                           |                            |                      |             |                             |                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                 |         |              |
|                                                                                                                                 | P-EXC-0-1M | EXCAVACION A MANO PARA DESPLANTE DE ESTRUCTURAS EN MATERIAL TIPO II EN SECO, DE 0.00 A 2.00 M DE PROFUNDIDAD.                                                                                                   | M3               | 9.07                      | 0.00                       | 9.07                 | \$ 350.41   | \$ 3,178.22                 | DERIVADO DE LA VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA A LA OBRA SE GENERÓ UNA CANTIDAD DE OBRA PAGADA NO EJECUTADA. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                 | \$ -    | \$ 3,178.22  |
|                                                                                                                                 | P-EXC-0-2M | PLANTILLA DE CONCRETO FC=100 KG/CM2 TMA 19 MM, CON ESPESOR MAX. DE 5 CM, REVENIMIENTO NORMAL INCLUYE: MATERIALES, DESPERDICIOS, FABRICACION, COLOCACION, ACARREOS, VACIADO, MANO DE OBRA, EQUIPO Y HERRAMIENTA. | M2               | 29.16                     | 0.00                       | 29.16                | \$ 216.83   | \$ 6,322.76                 | DERIVADO DE LA VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA A LA OBRA SE GENERÓ UNA CANTIDAD DE OBRA PAGADA NO EJECUTADA. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                 | \$ -    | \$ 6,322.76  |
|                                                                                                                                 | P-EXC-2-3M | CIMBRA DE MADERA EN MUROS Y ESTRUCTURAS, HASTA 4.20 MTS. DE ALTURA, INCLUYE: DIESEL, ALAMBRE RECOCIDO, CLAVOS, HABILITADO, ACARREOS, DESCIMBRADO, HERRAMIENTA Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA EJECUCION.   | M2               | 113.56                    | 0.00                       | 113.56               | \$ 452.46   | \$ 51,381.36                | DERIVADO DE LA VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA A LA OBRA SE GENERÓ UNA CANTIDAD DE OBRA PAGADA NO EJECUTADA. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                 | \$ -    | \$ 51,381.36 |



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO

DISTRITO: MIAHUATLÁN, OAXACA

CUENTA PÚBLICA: 2024

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/055/2025

TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

OBSERVACIÓN: PAGOS EN EXCESO POR VOLÚMENES DE OBRA PAGADOS NO EJECUTADOS

MODALIDAD: CONTRATO

NOMBRE DE LA OBRA: CONSTRUCCIÓN DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE EN LA AGENCIA MUNICIPAL DE  
SAN IDELFONSO OZOLOTEPEC

LOCALIDAD: SAN IDELFONSO OZOLOTEPEC

ANEXO DAMB-CF-14-SOL

RESULTADO: ACF-36

| ESTIMACIÓN Y CFDI                                                                                                               | CLAVE       | CONCEPTO                                                                                                                                                                                                   | UNIDAD DE MEDIDA | CANTIDAD                  |                            |                      | P.U.        | IMPORTE DETERMINADO (PESOS) | HALLAZGOS                                                                                                     | RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                 |         |              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------|-------------|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------|--------------|
|                                                                                                                                 |             |                                                                                                                                                                                                            |                  | PAGADO SEGÚN ESTIMACIONES | DETERMINADA EN LA REVISIÓN | DIFERENCIA OBSERVADA |             |                             |                                                                                                               | ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS                          | ATENDIÓ | NO ATENDIÓ   |
| FACTURA GLOBAL<br>CFDI:BE094572-DCC6-4288-9909-F542895148D1<br><br>ESTIMACIÓN UNO<br>CFDI: A318A100-0856-4522-B61B-95E2862DA7CC | P-EXC-3-4M  | ELABORACION Y VACIADO DE CONCRETO HECHO EN OBRA F'C=250 KG/CM2 EN MUROS, AGREGADO MAX. 3/4" INCLUYE: IMPERMEABILIZANTE CON ADITIVO INTEGRAL, DESCIMBRADO, MANO DE OBRA Y HERRAMIENTA.                      | M3               | 14.53                     | 0.00                       | 14.53                | \$ 5,541.94 | \$ 80,524.39                | DERIVADO DE LA VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA A LA OBRA SE GENERÓ UNA CANTIDAD DE OBRA PAGADA NO EJECUTADA. | LA ENTIDAD FISCALIZABLE PRESENTÓ OFICIO SIN NÚMERO, DE FECHA VEINTE DE AGOSTO DE 2025, MEDIANTE EL CUAL PROPORCIONO LA SIGUIENTE DOCUMENTACIÓN:<br><br>• ACUSE DE RECIBIDO POR PARTE DE COMISIONADO PROVISIONAL 2024 DEL MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO, DISTRITO MIAHUATLÁN, OAXACA, DE LA SOLICITUD DE INFORMACIÓN Y SOLVENTACIÓN DE AUDITORÍA POR PARTE DEL C. EDER ALFREDO VELÁSQUEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO, DISTRITO DE MIAHUATLÁN, OAXACA. | UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE NO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN. | \$ -    | \$ 80,524.39 |
|                                                                                                                                 | P-EXC-4-5M  | SUMINISTRO Y HABILITADO DE ACERO DE REFUERZO VAR. N° 3 (3/8") F'Y=4200 KG/CM2, INCLUYE: MATERIALES, HABILITADO, AMARRES, ACARREOS, CORTES, MANO DE OBRA, EQUIPO Y HERRAMIENTA.                             | KG               | 929.92                    | 0.00                       | 929.92               | \$ 48.60    | \$ 45,194.11                | DERIVADO DE LA VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA A LA OBRA SE GENERÓ UNA CANTIDAD DE OBRA PAGADA NO EJECUTADA. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                 | \$ -    | \$ 45,194.11 |
|                                                                                                                                 | P-EXC-6-7M  | APLANADO INTERIOR Y EXTERIOR EN MUROS, ACABADO FINO CON GROUTQUIM NM 500K INCLUYE: MATERIAL, MANO DE OBRA Y HERRAMIENTA                                                                                    | M2               | 87.52                     | 0.00                       | 87.52                | \$ 375.21   | \$ 32,838.38                | DERIVADO DE LA VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA A LA OBRA SE GENERÓ UNA CANTIDAD DE OBRA PAGADA NO EJECUTADA. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                 | \$ -    | \$ 32,838.38 |
|                                                                                                                                 | P-EXC-5-6M  | CHAFLANES PERIMETRALES A BASE DE CONCRETO REFORZADA CON 2 VARILLAS DEL N. 3 Y GRAPAS A CADA 40 CM, PARA INTERIORES DE TANQUES DE ALMACENAMIENTO. INCLUYE MATERIALES, MANO DE OBRA, CIMBRADO Y DESCIMBRADO. | ML               | 26.00                     | 0.00                       | 26.00                | \$ 356.30   | \$ 9,263.80                 | DERIVADO DE LA VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA A LA OBRA SE GENERÓ UNA CANTIDAD DE OBRA PAGADA NO EJECUTADA. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                 | \$ -    | \$ 9,263.80  |
|                                                                                                                                 | P-EXC-5-7M  | SUMINISTRO Y COLOCACION DE TAPA METALICA FORMADA CON LDE 1 1/2"x1 1/2" DE LAMINA CAL. 18 Y CONTRAMARCO DE 2"x2" DE 0.80 X 0.80 CM.                                                                         | PZA              | 1.00                      | 0.00                       | 1.00                 | \$ 2,410.14 | \$ 2,410.14                 | DERIVADO DE LA VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA A LA OBRA SE GENERÓ UNA CANTIDAD DE OBRA PAGADA NO EJECUTADA. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                 | \$ -    | \$ 2,410.14  |
|                                                                                                                                 | CO-FG-45    | SUMINISTRO E INSTALACION DE CODO DE 90° DE FO.GO. DE 2" DE DIAMETRO. INCLUYE: MATERIALES, MANO DE OBRA, EQUIPO Y HERRAMIENTA.                                                                              | PZA              | 2.00                      | 0.00                       | 2.00                 | \$ 242.36   | \$ 484.72                   | DERIVADO DE LA VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA A LA OBRA SE GENERÓ UNA CANTIDAD DE OBRA PAGADA NO EJECUTADA. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                 | \$ -    | \$ 484.72    |
|                                                                                                                                 | NIPLE2-100  | SUMINISTRO Y COLOCACION DE NIPLE DE FO.GO. DE 2" DE 20 CM HASTA 100 CM. INCLUYE MATERIALES DE CONSUMO                                                                                                      | PZA              | 5.00                      | 0.00                       | 5.00                 | \$ 518.44   | \$ 2,592.20                 | DERIVADO DE LA VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA A LA OBRA SE GENERÓ UNA CANTIDAD DE OBRA PAGADA NO EJECUTADA. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                 | \$ -    | \$ 2,592.20  |
|                                                                                                                                 | TE-FG-2-2   | SUMINISTRO Y COLOCACION DE TEE DE FO.GO. DE 2"x2". INCLUYE MATERIALES DE CONSUMO.                                                                                                                          | PZA              | 2.00                      | 0.00                       | 2.00                 | \$ 312.45   | \$ 624.90                   | DERIVADO DE LA VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA A LA OBRA SE GENERÓ UNA CANTIDAD DE OBRA PAGADA NO EJECUTADA. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                 | \$ -    | \$ 624.90    |
|                                                                                                                                 | RED-FG-2-15 | SUMINISTRO Y COLOCACION DE REDUCCION DE FO.GO. DE 2" A 1/2". INCLUYE MATERIALES DE CONSUMO.                                                                                                                | PZA              | 1.00                      | 0.00                       | 1.00                 | \$ 215.57   | \$ 215.57                   | DERIVADO DE LA VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA A LA OBRA SE GENERÓ UNA CANTIDAD DE OBRA PAGADA NO EJECUTADA. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                 | \$ -    | \$ 215.57    |
|                                                                                                                                 | CD-FG-45    | SUMINISTRO E INSTALACION DE CODO DE 45° DE FO.GO. DE 2" DE DIAMETRO. INCLUYE: MATERIALES, MANO DE OBRA, EQUIPO Y HERRAMIENTA.                                                                              | PZA              | 2.00                      | 0.00                       | 2.00                 | \$ 247.01   | \$ 494.02                   | DERIVADO DE LA VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA A LA OBRA SE GENERÓ UNA CANTIDAD DE OBRA PAGADA NO EJECUTADA. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                 | \$ -    | \$ 494.02    |



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO

DISTRITO: MIAHUATLÁN, OAXACA

CUENTA PÚBLICA: 2024

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/055/2025

TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

OBSERVACIÓN: PAGOS EN EXCESO POR VOLÚMENES DE OBRA PAGADOS NO EJECUTADOS

MODALIDAD: CONTRATO

NOMBRE DE LA OBRA: CONSTRUCCIÓN DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE EN LA AGENCIA MUNICIPAL DE  
SAN IDELFONSO OZOLOTEPEC

LOCALIDAD: SAN IDELFONSO OZOLOTEPEC

ANEXO DAMB-CF-14-SOL

RESULTADO: ACF-36

| ESTIMACIÓN Y CFDI                                                                                                               | CLAVE       | CONCEPTO                                                                                                                                                                                                                                                                         | UNIDAD DE MEDIDA | CANTIDAD                  |                            |                      | P.U.        | IMPORTE DETERMINADO (PESOS) | HALLAZGOS                                                                                                     | RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                 |         |              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------|-------------|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------|--------------|
|                                                                                                                                 |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                  | PAGADO SEGÚN ESTIMACIONES | DETERMINADA EN LA REVISIÓN | DIFERENCIA OBSERVADA |             |                             |                                                                                                               | ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS                          | ATENDIÓ | NO ATENDIÓ   |
| FACTURA GLOBAL<br>CFDI:BE094572-DCC6-4288-9909-F542895148D1<br><br>ESTIMACIÓN UNO<br>CFDI: A318A100-0856-4522-B61B-95E2862DA7CC | VAEA        | SUMINISTRO Y COLOCACION DE VALVULA PARA EXPULSION DE AIRE DE 1/2". INCLUYE MATERIAL DE CONSUMO.                                                                                                                                                                                  | PZA              | 1.00                      | 0.00                       | 1.00                 | \$ 2,957.67 | \$ 2,957.67                 | DERIVADO DE LA VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA A LA OBRA SE GENERÓ UNA CANTIDAD DE OBRA PAGADA NO EJECUTADA. | LA ENTIDAD FISCALIZABLE PRESENTÓ OFICIO SIN NÚMERO, DE FECHA VEINTE DE AGOSTO DE 2025, MEDIANTE EL CUAL PROPORCIONO LA SIGUIENTE DOCUMENTACIÓN:<br><br>• ACUSE DE RECIBIDO POR PARTE DE COMISIONADO PROVISIONAL 2024 DEL MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO, DISTRITO MIAHUATLÁN, OAXACA, DE LA SOLICITUD DE INFORMACIÓN Y SOLVENTACIÓN DE AUDITORÍA POR PARTE DEL C. EDER ALFREDO VELÁSQUEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO, DISTRITO DE MIAHUATLÁN, OAXACA. | UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE NO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN. | \$ -    | \$ 2,957.67  |
|                                                                                                                                 | NIPLE 1.5X8 | SUMINISTRO Y COLOCACION DE NIPLE DE FO.GO. DE 1/2" X 8" INCLUYE MATERIALES DE CONSUMO.                                                                                                                                                                                           | PZA              | 1.00                      | 0.00                       | 1.00                 | \$ 207.86   | \$ 207.86                   | DERIVADO DE LA VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA A LA OBRA SE GENERÓ UNA CANTIDAD DE OBRA PAGADA NO EJECUTADA. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                 | \$ -    | \$ 207.86    |
|                                                                                                                                 | TUBO50      | SUMINISTRO Y COLOCACION DE TUBERIA FO.GO. DE 2" Ø, C-40 L 200, INCLUYE: MATERIALES, MANO DE OBRA, SELLADOR PARA ROSCA Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA CONEXIÓN.                                                                                                             | ML               | 6.40                      | 0.00                       | 6.40                 | \$ 410.29   | \$ 2,625.86                 | DERIVADO DE LA VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA A LA OBRA SE GENERÓ UNA CANTIDAD DE OBRA PAGADA NO EJECUTADA. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                 | \$ -    | \$ 2,625.86  |
|                                                                                                                                 | BRIDA-2"    | SUMINISTRO Y COLOCACION DE BRIDA DE FO.GO. DE 2" INCLUYE MATERIALES DE CONSUMO.                                                                                                                                                                                                  | PZA              | 3.00                      | 0.00                       | 3.00                 | \$ 308.42   | \$ 925.26                   | DERIVADO DE LA VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA A LA OBRA SE GENERÓ UNA CANTIDAD DE OBRA PAGADA NO EJECUTADA. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                 | \$ -    | \$ 925.26    |
|                                                                                                                                 | 497         | SUMINISTRO Y COLOCACION DE ESCALERA DE EXTERIOR METALICA DE 2.50 MTS DE LONGITUD X 0.40 MTS DE ANCHO, PELDAÑOS DE 5/8" Y LARGUEROS DE ANGULO DE 1 1/2" X 1/4" DE ESPESOR. INCLUYE: PINTURA                                                                                       | PZA              | 1.00                      | 0.00                       | 1.00                 | \$ 5,903.21 | \$ 5,903.21                 | DERIVADO DE LA VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA A LA OBRA SE GENERÓ UNA CANTIDAD DE OBRA PAGADA NO EJECUTADA. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                 | \$ -    | \$ 5,903.21  |
|                                                                                                                                 | 713         | CONSTRUCCION DE CAJA PARA VALVULA DE 80CM X 80CM HECHA DE TABIQUE PESADO DE 10X14X28CMS. APLANADO CON MORTERO CEMENTO-ARENA PROPORCION 1:5. INCLUYE TAPA DE POLIETILENO DE ALTA DENSIDAD DE PLANTILLA DE FONDO A BASE DE CONCRETO SIMPLE DE F'C = 100 KG/CM2, DE 5 CM DE ESPESOR | PZA              | 1.00                      | 0.00                       | 1.00                 | \$ 5,882.63 | \$ 5,882.63                 | DERIVADO DE LA VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA A LA OBRA SE GENERÓ UNA CANTIDAD DE OBRA PAGADA NO EJECUTADA. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                 | \$ -    | \$ 5,882.63  |
|                                                                                                                                 | 17020       | SUMINISTRO Y COLOCACION DE VALVULA DE COMPUERTA VASTAGO FIJO DE 2" DE DIAM. INCLUYE MATERIALES DE CONSUMO, EMPAQUES DE NEOPRENO Y TORNILLERÍA DE 2 1/2 X 5/8 PLG.                                                                                                                | PZA              | 1.00                      | 0.00                       | 1.00                 | \$ 4,521.74 | \$ 4,521.74                 | DERIVADO DE LA VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA A LA OBRA SE GENERÓ UNA CANTIDAD DE OBRA PAGADA NO EJECUTADA. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                 | \$ -    | \$ 4,521.74  |
|                                                                                                                                 | 17021       | SUMINISTRO Y COLOCACION DE VALVULA DE BRONCE TIPO ESFERA DE 2" DE DIAM. INCLUYE MATERIALES DE CONSUMO.                                                                                                                                                                           | PZA              | 1.00                      | 0.00                       | 1.0000               | \$ 2,687.87 | \$ 2,687.87                 | DERIVADO DE LA VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA A LA OBRA SE GENERÓ UNA CANTIDAD DE OBRA PAGADA NO EJECUTADA. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                 | \$ -    | \$ 2,687.87  |
| FACTURA GLOBAL<br>CFDI:BE094572-DCC6-4288-9909-F542895148D1<br><br>ESTIMACIÓN UNO<br>CFDI: A318A100-0856-4522-B61B-95E2862DA7CC | A03         | LINEA DE CONDUCCION                                                                                                                                                                                                                                                              | M2               | 499.25                    | 0.00                       | 499.25               | \$ 15.20    | \$ 7,588.60                 | DERIVADO DE LA VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA A LA OBRA SE GENERÓ UNA CANTIDAD DE OBRA PAGADA NO EJECUTADA. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                 | \$ -    | \$ 7,588.60  |
|                                                                                                                                 | 391         | LIMPIEZA TRAZO Y NIVELACION DEL TERRENO. ESTABLECIENDO EJES DE REFERENCIA.                                                                                                                                                                                                       |                  |                           |                            |                      |             |                             | DERIVADO DE LA VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA A LA OBRA SE GENERÓ UNA CANTIDAD DE OBRA PAGADA NO EJECUTADA. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                 |         |              |
|                                                                                                                                 | EXC-24      | EXCAVACION PALA-PICO DE 0.30X0.50 M MATERIAL TIPO II, RELLENO A VOLTEO PRODUCTO DE EXCAVACION.                                                                                                                                                                                   | ML               | 303.3118                  | 0.00                       | 303.3118             | \$ 97.33    | \$ 29,521.34                | DERIVADO DE LA VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA A LA OBRA SE GENERÓ UNA CANTIDAD DE OBRA PAGADA NO EJECUTADA. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                 | \$ -    | \$ 29,521.34 |



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO  
DISTRITO: MIAHUATLÁN, OAXACA

MODALIDAD: CONTRATO

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

CUENTA PÚBLICA: 2024  
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/055/2025

NOMBRE DE LA OBRA: CONSTRUCCIÓN DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE EN LA AGENCIA MUNICIPAL DE  
SAN IDELFONSO OZOLOTEPEC

TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

OBSERVACIÓN: PAGOS EN EXCESO POR VOLÚMENES DE OBRA PAGADOS NO EJECUTADOS

LOCALIDAD: SAN IDELFONSO OZOLOTEPEC

| ESTIMACIÓN Y CFDI                                                                                                               | CLAVE     | CONCEPTO                                                                                                                                                                                                                                         | UNIDAD DE MEDIDA | CANTIDAD                  |                            |                      | P.U.         | IMPORTE DETERMINADO (PESOS) | HALLAZGOS                                                                                                     | RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                 |         |               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------|--------------|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------|---------------|
|                                                                                                                                 |           |                                                                                                                                                                                                                                                  |                  | PAGADO SEGÚN ESTIMACIONES | DETERMINADA EN LA REVISIÓN | DIFERENCIA OBSERVADA |              |                             |                                                                                                               | ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE                                                                                                                                                                                                                                                   | VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS                          | ATENDIÓ | NO ATENDIÓ    |
| FACTURA GLOBAL<br>CFDI:BE094572-DCC6-4288-9909-F542895148D1<br><br>ESTIMACIÓN DOS<br>CFDI: 95FFFA03-1C75-431A-BFF5-FECD278041E8 | A012      | EQUIPO DE BOMBEO                                                                                                                                                                                                                                 |                  |                           |                            |                      |              |                             |                                                                                                               | LA ENTIDAD FISCALIZABLE PRESENTÓ OFICIO SIN NÚMERO, DE FECHA VEINTE DE AGOSTO DE 2025, MEDIANTE EL CUAL PROPORCIONO LA SIGUIENTE DOCUMENTACIÓN:<br><br>• ACUSE DE RECIBIDO POR PARTE DE COMISIONADO PROVISIONAL 2024 DEL MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO, DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE NO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN. | UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE NO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN. |         |               |
|                                                                                                                                 | BOMBA     | SUMINISTRO Y COLOCACION DE BOMBA SUMERGIBLE DE LA MARCA LORENTZ O SIMILAR MODELO (7.5 HP) CAPAS DE SUMINISTRAR UN GASTO DE 2PLS, INCLUYE: EQUIPO DE PROTECCION INTERRUPTOR 3X60 AMP, MATERIALES, MANO DE OBRA, EQUIPO Y HERRAMIENTA.             | PZA              | 1.00                      | 0.00                       | 1.00                 | \$ 82,271.93 | \$ 82,271.93                | DERIVADO DE LA VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA A LA OBRA SE GENERÓ UNA CANTIDAD DE OBRA PAGADA NO EJECUTADA. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                 | \$ -    | \$ 82,271.93  |
|                                                                                                                                 | MOTOR     | SUMINISTRO Y COLOCACION DE MOTOR SUMERGIBLE LORENTZ DE 10 HP 2F 230V O SIMILAR, KIT DE EMPALME Y 3 MTS DE CABLE SUMERGIBLE A TENSION PLENA, ACOPLADA A BOMBA, INCLUYE: EQUIPO DE PROTECCION ITM, MATERIALES, MANO DE OBRA, EQUIPO Y HERRAMIENTA. | PZA              | 1.00                      | 0.00                       | 1.00                 | \$ 68,311.73 | \$ 68,311.73                | DERIVADO DE LA VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA A LA OBRA SE GENERÓ UNA CANTIDAD DE OBRA PAGADA NO EJECUTADA. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                 | \$ -    | \$ 68,311.73  |
|                                                                                                                                 | ARRAN-MAG | SUMINISTRO Y COLOCACION DE ARRANCADOR MAGNETICO A TENSION PLENA PARA TRABAJO PESADO MARCA SCHNEIDER ELECTRIC, INCLUYE MATERIALES DE CONSUMO.                                                                                                     | PZA              | 1.00                      | 0.00                       | 1.00                 | \$ 5,214.60  | \$ 5,214.60                 | DERIVADO DE LA VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA A LA OBRA SE GENERÓ UNA CANTIDAD DE OBRA PAGADA NO EJECUTADA. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                 | \$ -    | \$ 5,214.60   |
|                                                                                                                                 | TUB50MM   | SUMINISTRO Y COLOCACION DE TUBERIA FO.GO. DE 2" Ø, C-40 L 200, INCLUYE: MATERIALES, MANO DE OBRA, SELLADOR PARA ROSCA Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA CONEXIÓN.                                                                             | ML               | 2.50                      | 0.00                       | 2.50                 | \$ 410.29    | \$ 1,025.73                 | DERIVADO DE LA VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA A LA OBRA SE GENERÓ UNA CANTIDAD DE OBRA PAGADA NO EJECUTADA. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                 | \$ -    | \$ 1,025.73   |
|                                                                                                                                 | PANEL-SOL | SUMINISTRO Y COLOCACION DE PANEL SOLAR ASTRAL III 280W POLY CELL O SIMILAR, INCLUYE, MATERIALES, MANO DE OBRA EQUIPO Y HERRAMIENTA NECESARIA PARA SU CORRECTA INSTALACION.                                                                       | PZA              | 14.00                     | 0.00                       | 14.00                | \$ 19,922.04 | \$ 278,908.56               | DERIVADO DE LA VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA A LA OBRA SE GENERÓ UNA CANTIDAD DE OBRA PAGADA NO EJECUTADA. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                 | \$ -    | \$ 278,908.56 |
|                                                                                                                                 | 5673654   | HIDROCONTROL F-DRIVE SOLARMP 170-850VCD /3X190-520VCA O SIMILAR, PARA MOTOBOMBA 3F, 18A, 5HP-230V O 10HP-460V INCLUYE, MATERIALES, MANO DE OBRA EQUIPO Y HERRAMIENTA NECESARIA PARA SU CORRECTA INSTALACION.                                     | PZA              | 1.00                      | 0.00                       | 1.00                 | \$ 50,129.61 | \$ 50,129.61                | DERIVADO DE LA VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA A LA OBRA SE GENERÓ UNA CANTIDAD DE OBRA PAGADA NO EJECUTADA. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                 | \$ -    | \$ 50,129.61  |
|                                                                                                                                 | PTR-28    | ESTRUCTURA METALICA PERFILES PTR, TUBULAR REFORZADO, INCLUYE: MATERIALES, MANO DE OBRA, ACARREOS, CORTES, TRAZO, HABILITADO, SOLDADURA, APLICACIÓN DE PRIMER, ANTICORROSIVO, MONTAJE, MANO DE OBRA, EQUIPO Y HERRAMIENTA.                        | M2               | 15.00                     | 0.00                       | 15.00                | \$ 1,233.36  | \$ 18,500.40                | DERIVADO DE LA VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA A LA OBRA SE GENERÓ UNA CANTIDAD DE OBRA PAGADA NO EJECUTADA. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                 | \$ -    | \$ 18,500.40  |
|                                                                                                                                 | INST ELEC | SUMINISTRO E INSTALACION DE CABLE PLANO 3X10 TRIFASICA ALIMENTACION INCLUYE: TENDIDO MANO DE OBRA Y HERRAMIENTA, TODO PARA SU CORRECTA INSTALACION.                                                                                              | ML               | 20.00                     | 0.00                       | 20.00                | \$ 314.34    | \$ 6,286.80                 | DERIVADO DE LA VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA A LA OBRA SE GENERÓ UNA CANTIDAD DE OBRA PAGADA NO EJECUTADA. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                 | \$ -    | \$ 6,286.80   |
|                                                                                                                                 | S/C36     | SUMINISTRO, ARMADO Y COLOCACION DE CASTILLOS DE 0.30X0.30 M ALTURA DE 2.50, ARMADA 4 VARILLAS 3/8" CONCRETO F'C= 250 KG/CM2 Y ESTRIBOS DE #2 @20 CM INCLUYE CIMBRA Y DESCIMBRA.                                                                  | PZA              | 1.00                      | 0.00                       | 1.00                 | \$ 1,949.02  | \$ 1,949.02                 | DERIVADO DE LA VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA A LA OBRA SE GENERÓ UNA CANTIDAD DE OBRA PAGADA NO EJECUTADA. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                 | \$ -    | \$ 1,949.02   |
|                                                                                                                                 | S/C19     | SUMINISTRO MURO DE TABICON PESADO 10X14X28 JUNTEADO CON MORTERO CEMENTO ARENA 1:3 DE 2CM DE ESPESOR INCLUYE: MATERIAL Y HERRAMIENTA.                                                                                                             | M2               | 1.00                      | 0.00                       | 1.00                 | \$ 519.72    | \$ 519.72                   | DERIVADO DE LA VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA A LA OBRA SE GENERÓ UNA CANTIDAD DE OBRA PAGADA NO EJECUTADA. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                 | \$ -    | \$ 519.72     |





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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO  
DISTRITO: MIAHUATLÁN, OAXACA  
CUENTA PÚBLICA: 2024  
PERÍODO AUDITADO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024  
ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/055/2025  
TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO  
OBSERVACIÓN: PAGOS EN EXCESO POR VOLÚMENES DE OBRA PAGADOS NO EJECUTADOS

MODALIDAD: CONTRATO  
NOMBRE DE LA OBRA: CONSTRUCCIÓN DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE EN LA AGENCIA MUNICIPAL DE SAN IDELFONSO OZOLOTEPEC  
LOCALIDAD: SAN IDELFONSO OZOLOTEPEC

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

| ESTIMACIÓN Y CFDI                                                                                                                            | CLAVE       | CONCEPTO                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | UNIDAD DE MEDIDA | CANTIDAD                  |                            |                      | P.U.        | IMPORTE DETERMINADO (PESOS) | HALLAZGOS                                                                                                     | RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                 |         |               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------|-------------|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------|---------------|
|                                                                                                                                              |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                  | PAGADO SEGÚN ESTIMACIONES | DETERMINADA EN LA REVISIÓN | DIFERENCIA OBSERVADA |             |                             |                                                                                                               | ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS                          | ATENDIÓ | NO ATENDIÓ    |
| FACTURA GLOBAL<br>CFDI:BE094572-DCC6-4288-9909-F542895148D1<br><br>ESTIMACIÓN DOS<br>CFDI: 95FFFA03-1C75-431A-BFF5-FECD278041E8              | LOS         | LOSA DE 0.10 CM DE ESPESOR CONCRETO F'C=250KG/CM2, ARMADA CON VARILLAS #3, @10 CM AMBOS SENTIDOS, INCLUYE MATERIALES, ACARREOS, CORTES, TRASLAPES, DESPERDICIOS, HABILITADO, CIMBRADO, ACABADO APARENTE, DESCIMBRADO, LIMPIEZA, MANO DE OBRA, EQUIPO Y HERRAMIENTA.                                                 | M2               | 0.96                      | 0.00                       | 0.96                 | \$ 1,538.06 | \$ 1,476.54                 | DERIVADO DE LA VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA A LA OBRA SE GENERÓ UNA CANTIDAD DE OBRA PAGADA NO EJECUTADA. | LA ENTIDAD FISCALIZABLE PRESENTÓ OFICIO SIN NÚMERO, DE FECHA VEINTE DE AGOSTO DE 2025, MEDIANTE EL CUAL PROPORCIONO LA SIGUIENTE DOCUMENTACIÓN:<br><br>• ACUSE DE RECIBIDO POR PARTE DE COMISIONADO PROVISIONAL 2024 DEL MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO, DISTRITO MIAHUATLÁN, OAXACA, DE LA SOLICITUD DE INFORMACIÓN Y SOLVENTACIÓN DE AUDITORÍA POR PARTE DEL C. EDER ALFREDO VELÁSQUEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO, DISTRITO DE MIAHUATLÁN, OAXACA. | UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE NO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN. | \$ -    | \$ 1,476.54   |
|                                                                                                                                              | PUE-MET     | PUERTA METALICA ABATIBLE DE 0.50 M DE ANCHO POR 0.50 M DE ALTURA, CON MARCO TUBULAR, CONTRAMARCO DE TUBULAR Y TABLERO DE REJA, INCLUYE: SUMINISTRO DE MATERIALES, BISAGRAS, TUBULARES, CERRADURA DE SOBREPONER, COLOCACION, CORTE, SOLDADURA, APLICACIÓN DE PINTURA DE ESMALTE, MANO DE OBRA, EQUIPO Y HERRAMIENTA. | PZA              | 1.00                      | 0.00                       | 1.00                 | \$ 4,362.54 | \$ 4,362.54                 | DERIVADO DE LA VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA A LA OBRA SE GENERÓ UNA CANTIDAD DE OBRA PAGADA NO EJECUTADA. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                 | \$ -    | \$ 4,362.54   |
| FACTURA GLOBAL<br>CFDI:BE094572-DCC6-4288-9909-F542895148D1<br><br>ESTIMACIÓN DOS<br>CFDI: 95FFFA03-1C75-431A-BFF5-FECD278041E8              | A03         | LINEA DE CONDUCCION                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ML               | 695.1882                  | 0.00                       | 695.1882             | \$ 97.33    | \$ 67,662.67                | DERIVADO DE LA VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA A LA OBRA SE GENERÓ UNA CANTIDAD DE OBRA PAGADA NO EJECUTADA. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                 | \$ -    | \$ 67,662.67  |
|                                                                                                                                              | EXC-24      | EXCAVACION PALA-PICO DE 0.30X0.50 M MATERIAL TIPO II, RELLENO A VOLTEO PRODUCTO DE EXCAVACION.                                                                                                                                                                                                                      |                  |                           |                            |                      |             |                             | DERIVADO DE LA VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA A LA OBRA SE GENERÓ UNA CANTIDAD DE OBRA PAGADA NO EJECUTADA. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                 | \$ -    | \$ 104,311.23 |
| FACTURA GLOBAL<br>CFDI:BE094572-DCC6-4288-9909-F542895148D1<br><br>ESTIMACIÓN TRES (FINIQUITO)<br>CFDI: 14290F96-27F7-4C27-8B68-212149452D52 | TUBO50 PEAD | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE TUBERÍA PEAD RD II ALTA DENSIDAD 2". INCLUYE MATERIALES DE CONSUMO.                                                                                                                                                                                                                      | ML               | 470.0186                  | 0.00                       | 470.0186             | \$ 221.93   | \$ 104,311.23               | DERIVADO DE LA VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA A LA OBRA SE GENERÓ UNA CANTIDAD DE OBRA PAGADA NO EJECUTADA. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                 | \$ -    | \$ 242.36     |
|                                                                                                                                              | A02         | MÚLTIPLE DE DESCARGA                                                                                                                                                                                                                                                                                                | M2               | 1.00                      | 0.00                       | 1.00                 | \$ 242.36   | \$ 242.36                   | DERIVADO DE LA VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA A LA OBRA SE GENERÓ UNA CANTIDAD DE OBRA PAGADA NO EJECUTADA. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                 | \$ -    | \$ 1,957.45   |
|                                                                                                                                              | CO-FG-90    | LIMPIEZA TRAZO Y NIVELACION DEL TERRENO. ESTABLECIENDO EJES DE REFERENCIA.                                                                                                                                                                                                                                          |                  |                           |                            |                      |             |                             | DERIVADO DE LA VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA A LA OBRA SE GENERÓ UNA CANTIDAD DE OBRA PAGADA NO EJECUTADA. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                 | \$ -    | \$ 207.86     |
|                                                                                                                                              | NIPLE 2X8   | SUMINISTRO Y COLOCACION DE NIPLE DE FO.GO. DE 2"X8" INCLUYE MATERIALES DE CONSUMO.                                                                                                                                                                                                                                  | PZA              | 5.00                      | 0.00                       | 5.00                 | \$ 391.49   | \$ 1,957.45                 | DERIVADO DE LA VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA A LA OBRA SE GENERÓ UNA CANTIDAD DE OBRA PAGADA NO EJECUTADA. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                 | \$ -    | \$ 624.90     |
|                                                                                                                                              | NIPLE 1.5X8 | SUMINISTRO Y COLOCACION DE NIPLE DE FO.GO. DE 1/2"X8" INCLUYE MATERIALES DE CONSUMO.                                                                                                                                                                                                                                | PZA              | 1.00                      | 0.00                       | 1.00                 | \$ 207.86   | \$ 207.86                   | DERIVADO DE LA VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA A LA OBRA SE GENERÓ UNA CANTIDAD DE OBRA PAGADA NO EJECUTADA. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                 | \$ -    | \$ 624.90     |
|                                                                                                                                              | TE-FG-2-2   | SUMINISTRO Y COLOCACION DE TEE DE FO.GO. DE 2"X2" INCLUYE MATERIALES DE CONSUMO.                                                                                                                                                                                                                                    | PZA              | 2.00                      | 0.00                       | 2.00                 | \$ 312.45   | \$ 624.90                   | DERIVADO DE LA VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA A LA OBRA SE GENERÓ UNA CANTIDAD DE OBRA PAGADA NO EJECUTADA. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                 | \$ -    | \$ 624.90     |



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO

DISTRITO: MIAHUATLÁN, OAXACA

CUENTA PÚBLICA: 2024

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/055/2025

TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

OBSERVACIÓN: PAGOS EN EXCESO POR VOLÚMENES DE OBRA PAGADOS NO EJECUTADOS

MODALIDAD: CONTRATO

NOMBRE DE LA OBRA: CONSTRUCCIÓN DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE EN LA AGENCIA MUNICIPAL DE  
SAN IDELFONSO OZOLOTEPEC

LOCALIDAD: SAN IDELFONSO OZOLOTEPEC

ANEXO DAMB-CF-14-SOL

RESULTADO: ACF-36

| ESTIMACIÓN Y CFDI                                                                                                                            | CLAVE       | CONCEPTO                                                                                                                                                             | UNIDAD DE MEDIDA | CANTIDAD                  |                            |                      | P.U.        | IMPORTE DETERMINADO (PESOS) | HALLAZGOS                                                                                                     | RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                 |         |               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------|-------------|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------|---------------|
|                                                                                                                                              |             |                                                                                                                                                                      |                  | PAGADO SEGÚN ESTIMACIONES | DETERMINADA EN LA REVISIÓN | DIFERENCIA OBSERVADA |             |                             |                                                                                                               | ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS                          | ATENDIÓ | NO ATENDIÓ    |
| FACTURA GLOBAL<br>CFDI:BE094572-DCC6-4288-9909-F542895148D1<br><br>ESTIMACIÓN TRES (FINIQUITO)<br>CFDI: 14290F96-27F7-4C27-8B68-212149452D52 | VAEA        | SUMINISTRO Y COLOCACION DE VALVULA PARA EXPULSION DE AIRE DE 1/2". INCLUYE MATERIAL DE CONSUMO.                                                                      | PZA              | 1.00                      | 0.00                       | 1.00                 | \$ 2,957.67 | \$ 2,957.67                 | DERIVADO DE LA VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA A LA OBRA SE GENERÓ UNA CANTIDAD DE OBRA PAGADA NO EJECUTADA. | LA ENTIDAD FISCALIZABLE PRESENTÓ OFICIO SIN NÚMERO, DE FECHA VEINTE DE AGOSTO DE 2025, MEDIANTE EL CUAL PROPORCIONO LA SIGUIENTE DOCUMENTACIÓN:<br><br>• ACUSE DE RECIBIDO POR PARTE DE COMISIONADO PROVISIONAL 2024 DEL MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO, DISTRITO MIAHUATLÁN, OAXACA, DE LA SOLICITUD DE INFORMACIÓN Y SOLVENTACIÓN DE AUDITORÍA POR PARTE DEL C. EDER ALFREDO VELÁZQUEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO, DISTRITO DE MIAHUATLÁN, OAXACA. | UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE NO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN. | \$ -    | \$ 2,957.67   |
|                                                                                                                                              | VCHECK2     | SUMINISTRO Y COLOCACION DE VALVULA CHECK DE 2", INCLUYE EMPAQUES DE NEOPRENO Y TORNILLOS.                                                                            | PZA              | 1.00                      | 0.00                       | 1.00                 | \$ 8,678.87 | \$ 8,678.87                 | DERIVADO DE LA VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA A LA OBRA SE GENERÓ UNA CANTIDAD DE OBRA PAGADA NO EJECUTADA. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                 | \$ -    | \$ 8,678.87   |
|                                                                                                                                              | VCF2        | SUMINISTRO Y COLOCACION DE VALVULA COMPUERTA DE VASTAGO FIJO DE 2". INCLUYE EMPAQUES DE NEOPRENO Y TORNILLOS.                                                        | PZA              | 2.00                      | 0.00                       | 2.00                 | \$ 4,521.74 | \$ 9,043.48                 | DERIVADO DE LA VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA A LA OBRA SE GENERÓ UNA CANTIDAD DE OBRA PAGADA NO EJECUTADA. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                 | \$ -    | \$ 9,043.48   |
|                                                                                                                                              | CD-FG-45    | SUMINISTRO E INSTALACION DE CODO DE 45° DE FO.GO. DE 2" DE DIAMETRO. INCLUYE: MATERIALES, MANO DE OBRA, EQUIPO Y HERRAMIENTA.                                        | PZA              | 2.00                      | 0.00                       | 2.00                 | \$ 247.01   | \$ 494.02                   | DERIVADO DE LA VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA A LA OBRA SE GENERÓ UNA CANTIDAD DE OBRA PAGADA NO EJECUTADA. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                 | \$ -    | \$ 494.02     |
|                                                                                                                                              | RED-FG-2-15 | SUMINISTRO Y COLOCACION DE REDUCCION DE FO.GO. DE 2" A 1/2". INCLUYE MATERIALES DE CONSUMO.                                                                          | PZA              | 1.00                      | 0.00                       | 1.00                 | \$ 215.57   | \$ 215.57                   | DERIVADO DE LA VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA A LA OBRA SE GENERÓ UNA CANTIDAD DE OBRA PAGADA NO EJECUTADA. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                 | \$ -    | \$ 215.57     |
|                                                                                                                                              | TUB50MM     | SUMINISTRO Y COLOCACION DE TUBERIA FO.GO. DE 2" Ø, C-40 L 200, INCLUYE: MATERIALES, MANO DE OBRA, SELLADOR PARA ROSCA Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA CONEXIÓN. | ML               | 6.40                      | 0.00                       | 6.40                 | \$ 410.29   | \$ 2,625.86                 | DERIVADO DE LA VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA A LA OBRA SE GENERÓ UNA CANTIDAD DE OBRA PAGADA NO EJECUTADA. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                 | \$ -    | \$ 2,625.86   |
|                                                                                                                                              | BRIDA-2"    | SUMINISTRO Y COLOCACION DE BRIDA DE FO.GO. DE 2" INCLUYE MATERIALES DE CONSUMO.                                                                                      | PZA              | 6.00                      | 0.00                       | 6.00                 | \$ 308.42   | \$ 1,850.52                 | DERIVADO DE LA VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA A LA OBRA SE GENERÓ UNA CANTIDAD DE OBRA PAGADA NO EJECUTADA. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                 | \$ -    | \$ 1,850.52   |
| FACTURA GLOBAL<br>CFDI:BE094572-DCC6-4288-9909-F542895148D1<br><br>ESTIMACIÓN TRES (FINIQUITO)<br>CFDI: 14290F96-27F7-4C27-8B68-212149452D52 | A03         | LINEA DE CONDUCCION                                                                                                                                                  |                  |                           |                            |                      |             |                             |                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                 |         |               |
|                                                                                                                                              |             |                                                                                                                                                                      |                  |                           |                            |                      |             |                             |                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                 |         |               |
|                                                                                                                                              | TUBO50 PEAD | SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE TUBERÍA PEAD RD II ALTA DENSIDAD 2". INCLUYE MATERIALES DE CONSUMO.                                                                       | ML               | 528.4815                  | 0.00                       | 528.4815             | \$ 221.93   | \$ 117,285.89               | DERIVADO DE LA VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA A LA OBRA SE GENERÓ UNA CANTIDAD DE OBRA PAGADA NO EJECUTADA. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                 | \$ -    | \$ 117,285.89 |
|                                                                                                                                              | STU050      | SUMINISTRO Y COLOCACION DE STUBEN PAD RD. II ALTA DENSIDAD 2". INCLUYE EMPAQUES DE NEOPRENO.                                                                         | PZA              | 2.00                      | 0.00                       | 2.00                 | \$ 321.98   | \$ 643.96                   | DERIVADO DE LA VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA A LA OBRA SE GENERÓ UNA CANTIDAD DE OBRA PAGADA NO EJECUTADA. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                 | \$ -    | \$ 643.96     |



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO

DISTRITO: MIAHUATLÁN, OAXACA

CUENTA PÚBLICA: 2024

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/055/2025

TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

OBSERVACIÓN: PAGOS EN EXCESO POR VOLÚMENES DE OBRA PAGADOS NO EJECUTADOS

MODALIDAD: CONTRATO

NOMBRE DE LA OBRA: CONSTRUCCIÓN DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE EN LA AGENCIA MUNICIPAL DE  
SAN IDELFONSO OZOLOTEPEC

LOCALIDAD: SAN IDELFONSO OZOLOTEPEC

ANEXO DAMB-CF-14-SOL

RESULTADO: ACF-36

| ESTIMACIÓN Y CFDI                                                                                                                            | CLAVE | CONCEPTO                                                                                                                   | UNIDAD DE MEDIDA | CANTIDAD                  |                            |                      | P.U.      | IMPORTE DETERMINADO (PESOS) | HALLAZGOS                                                                                                     | RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                 |         |            |      |                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------|-----------|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------|------------|------|-----------------|
|                                                                                                                                              |       |                                                                                                                            |                  | PAGADO SEGÚN ESTIMACIONES | DETERMINADA EN LA REVISIÓN | DIFERENCIA OBSERVADA |           |                             |                                                                                                               | ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS                          | ATENDIÓ | NO ATENDIÓ |      |                 |
|                                                                                                                                              |       |                                                                                                                            |                  |                           |                            |                      |           |                             |                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                 |         |            |      |                 |
| FACTURA GLOBAL<br>CFDI:BE094572-DCC6-4288-9909-F542895148D1<br><br>ESTIMACIÓN TRES (FINIQUITO)<br>CFDI: 14290F96-27F7-4C27-8B68-212149452D52 | 899   | SUMINISTRO Y COLOCACION DE CONTRA STUBEN 2" INCLUYE: MATERIAL Y MANO DE OBRA HERRAMIENTA MENOR Y TORNILLOS DE 2 1/2 X 5/8. | PZA              | 2.00                      | 0.00                       | 2.00                 | \$ 297.21 | \$ 594.42                   | DERIVADO DE LA VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA A LA OBRA SE GENERÓ UNA CANTIDAD DE OBRA PAGADA NO EJECUTADA. | LA ENTIDAD FISCALIZABLE PRESENTÓ OFICIO SIN NÚMERO, DE FECHA VEINTE DE AGOSTO DE 2025, MEDIANTE EL CUAL PROPORCIONO LA SIGUIENTE DOCUMENTACIÓN:<br><br>• ACUSE DE RECIBIDO POR PARTE DE COMISIONADO PROVISIONAL 2024 DEL MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO, DISTRITO MIAHUATLÁN, OAXACA, DE LA SOLICITUD DE INFORMACIÓN Y SOLVENTACIÓN DE AUDITORÍA POR PARTE DEL C. EDER ALFREDO VELÁSQUEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO, DISTRITO DE MIAHUATLÁN, OAXACA. | UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE NO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN. | \$ -    | \$ 594.42  |      |                 |
| FUENTE: EXPEDIENTE TÉCNICO PRESENTADO POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2024.                                  |       |                                                                                                                            |                  |                           |                            |                      |           | SUB-TOTAL                   | \$ 1,162,904.17                                                                                               | SUB-TOTAL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                 |         |            | \$ - | \$ 1,162,904.17 |
|                                                                                                                                              |       |                                                                                                                            |                  |                           |                            |                      |           | 16% I.V.A.                  | \$ 186,064.67                                                                                                 | 16% I.V.A.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                 |         |            | \$ - | \$ 186,064.67   |
|                                                                                                                                              |       |                                                                                                                            |                  |                           |                            |                      |           | TOTAL                       | \$ 1,348,968.84                                                                                               | TOTAL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                 |         |            | \$ - | \$ 1,348,968.84 |

ELABORÓ

C. JESÚS ENRIQUE GONZÁLEZ MIRANDA  
AUDITOR

REVISÓ

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

AUTORIZÓ

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



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

ENTIDAD FISCALIZABLE: MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO

DISTRITO: MIAHUATLÁN, OAXACA

CUENTA PÚBLICA: 2024

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

ORDEN DE AUDITORÍA: OA/CPM/055/2025

TIPO DE AUDITORÍA: AL CUMPLIMIENTO FINANCIERO

OBSERVACIÓN: PAGOS EN EXCESO POR VOLÚMENES DE OBRA PAGADOS NO EJECUTADOS

MODALIDAD: CONTRATO

NOMBRE DE LA OBRA: AMPLIACION DEL SISTEMA DE AGUA ENTUBADA EN LA LOCALIDAD DE SAN JOSE DEL PACIFICO

LOCALIDAD: SAN JOSÉ DEL PACÍFICO

ANEXO DAMB-CF-15-SOL

RESULTADO: ACF-36

| ESTIMACIÓN Y CFDI                                                                                            | CLAVE           | CONCEPTO                                                                                                                                                                                                       | UNIDAD DE MEDIDA | CANTIDAD                  |                            |                      | P.U.        | IMPORTE DETERMINADO (PESOS) | HALLAZGOS                                                                                                      | RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                 |                                                        |              |         |              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------|-------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------|---------|--------------|
|                                                                                                              |                 |                                                                                                                                                                                                                |                  | PAGADO SEGÚN ESTIMACIONES | DETERMINADA EN LA REVISIÓN | DIFERENCIA OBSERVADA |             |                             |                                                                                                                | ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                 | VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS |              | ATENDIÓ | NO ATENDIÓ   |
|                                                                                                              |                 |                                                                                                                                                                                                                |                  |                           |                            |                      |             |                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                 |                                                        |              |         |              |
| FACTURA GLOBAL<br>CFDI: 301AAEBF-E4C0-42EB-89FE-829031563311<br><br>ESTIMACIÓN UNO SIN CFDI                  | PANELES SOLARES | PANELES SOLARES                                                                                                                                                                                                | PZA              | 45.00                     | 42.00                      | 3.00                 | \$15,210.06 | \$ 45,630.18                | DERIVADO DE LA VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA DE LA OBRA SE GENERÓ UNA CANTIDAD DE OBRA PAGADA NO EJECUTADA. | LA ENTIDAD FISCALIZABLE PRESENTÓ OFICIO SIN NÚMERO, DE FECHA VEINTE DE AGOSTO DE 2025, MEDIANTE EL CUAL PROPORCIONO LA SIGUIENTE DOCUMENTACIÓN:                                                                                                                                                                                         | UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE DETERMINÓ QUE NO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN. | \$ -                                                   | \$ 45,630.18 |         |              |
|                                                                                                              | PANL-S01        | MÓDULOS SOLARES FOTOVOLTAICOS MARCA Canadian Solar PV Module 550W INCLUYEMODULO DE PANEL SOLAR, MATERIAL ELECTRICO, MANO DE OBRA DE SISTEMA DE INTERCONECTADO Y TODO LO NECESARIO PARA SU CORRECTA INSTALACION |                  |                           |                            |                      |             |                             |                                                                                                                | • ACUSE DE RECIBIDO POR PARTE DE COMISIONADO PROVISIONAL 2024 DEL MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO, DISTRITO MIAHUATLÁN, OAXACA, DE LA SOLICITUD DE INFORMACIÓN Y SOLVENTACIÓN DE AUDITORÍA POR PARTE DEL C. EDER ALFREDO VELÁSQUEZ RAMÍREZ, PRESIDENTE MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE SAN MATEO RÍO HONDO, DISTRITO DE MIAHUATLÁN, OAXACA. |                                                                                 |                                                        |              |         |              |
| FACTURA GLOBAL<br>CFDI: 301AAEBF-E4C0-42EB-89FE-829031563311<br><br>ESTIMACIÓN DOS SIN CFDI                  | TANQUE          | TANQUE                                                                                                                                                                                                         | LOTE             | 1.00                      | 0.00                       | 1.00                 | \$36,621.59 | \$ 36,621.59                | DERIVADO DE LA VERIFICACIÓN E INSPECCIÓN FÍSICA DE LA OBRA SE GENERÓ UNA CANTIDAD DE OBRA PAGADA NO EJECUTADA. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                 | \$ -                                                   | \$ 36,621.59 |         |              |
|                                                                                                              | INSTESPO1       | INSTALACIONES ESPECIALES INCLUYE: ACCESORIOS, PIEZAS ESPECIALES, TUBERIAS, VALVULA, REGISTRO Y TODO LO NECESARIO PARA LA CORRECTA INSTALACIÓN                                                                  |                  |                           |                            |                      |             |                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                 |                                                        |              |         |              |
| FUENTE: EXPEDIENTE TÉCNICO PRESENTADO POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2024. |                 |                                                                                                                                                                                                                |                  |                           |                            |                      |             | SUB-TOTAL                   | \$ 82,251.77                                                                                                   | SUB-TOTAL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                 |                                                        |              | \$ -    | \$ 82,251.77 |
|                                                                                                              |                 |                                                                                                                                                                                                                |                  |                           |                            |                      |             | 16% I.V.A.                  | \$ 13,160.28                                                                                                   | 16% I.V.A.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                 |                                                        |              | \$ -    | \$ 13,160.28 |
|                                                                                                              |                 |                                                                                                                                                                                                                |                  |                           |                            |                      |             | TOTAL                       | \$ 95,412.05                                                                                                   | TOTAL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                 |                                                        |              | \$ -    | \$ 95,412.05 |

ELABORÓ

REVISÓ

AUTORIZÓ

C. JESÚS ENRIQUE GONZÁLEZ MIRANDA  
AUDITOR

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

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



**ASFE**



Auditoría Superior de Fiscalización  
del Estado de Oaxaca

[www.asfeooaxaca.gob.mx](http://www.asfeooaxaca.gob.mx)

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