

**AUDITORIA SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE OAXACA (ASFE)  
INFORME FINAL**

**ENTIDAD FISCALIZABLE:** H. Ayuntamiento del Municipio de Santa Cruz Acatepec, Distrito de Teotitlán, Oaxaca.  
**ORDEN DE AUDITORÍA:** OA/CPM/091/2024.  
**TIPO DE AUDITORÍA:** Financiera.  
**CUENTA PÚBLICA:** Ejercicio Fiscal 2023.

**AUDITORÍA ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN MUNICIPAL  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"**

**ALCANCE**

Universo: \$11,504,066.69 (Once millones quinientos cuatro mil sesenta y seis pesos 69/100 M.N.) Muestra: \$6,534,311.16 (Seis millones quinientos treinta y cuatro mil trescientos once pesos 16/100 M.N.) Alcance (%): 56.80%

OBRAS AUDITADAS, NO SOLVENTADAS CON BASE AL INFORME FINAL DE AUDITORIA.

**RESULTADO: AF-20**  
ANEXO DAM-VIF-SOL-02

RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA					
NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA LOCALIDAD OFICIO DE AUTORIZACIÓN O NÚMERO DE CONTRATO	DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE OBRA O QUE NO CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD APLICABLE	ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	STATUS
OC-1	REHABILITACION DEL CAMINO EN EL TRAMO AGUA DE REMAR A CAMINO AL PORVENIR SANTA CRUZ ACATEPEC COP-FAISMUN/MSA-374/002/2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• NO PRESENTÓ PRESUPUESTO DE OBRA DEL CONTRATISTA.</li> <li>• NO PRESENTÓ PROGRAMA GENERAL DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS.</li> <li>• NO PRESENTÓ GARANTÍA DE CUMPLIMIENTO.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• PRESUPUESTO DE OBRA DEL CONTRATISTA.</li> <li>• PROGRAMA GENERAL DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS.</li> <li>• GARANTÍA DE CUMPLIMIENTO.</li> </ul>	<p>UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE CONSTATÓ QUE PRESENTÓ EL PRESUPUESTO DE OBRA, EL PROGRAMA GENERAL DE LOS TRABAJOS SIN MEMBRETE, SIN SELLO DEL ADMINISTRADOR DE LA EMPRESA Y LA GARANTÍA DE CUMPLIMIENTO, COMO RESULTADO DE LA CONSULTA REALIZADA AL SITIO WEB OFICIAL DE LA AFIANZADORA EN SU APARTADO DE VALIDACIÓN DE FIANZAS, EN LA DIRECCIÓN ELECTRÓNICA, <a href="https://fianzas.aserta.com.mx/misFianzasinsurgentesIP17/ConsultaLineCaptura.jsp">https://fianzas.aserta.com.mx/misFianzasinsurgentesIP17/ConsultaLineCaptura.jsp</a>, SE OBSERVÓ QUE LA LÍNEA DE VALIDACIÓN NUMERO JIZY T7AZ 23 DE LA FIANZA NÚMERO: 4323-09265-10, EN CONSECUENCIA ESTA FIANZA ES APÓCRIFA Y NO EXISTE, POR LO QUE SE DETERMINÓ QUE NO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.</p>	NO ATENDIÓ

ANEXO DAM-VIF-SOL-02

RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA					
NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA LOCALIDAD OFICIO DE AUTORIZACIÓN O NÚMERO DE CONTRATO	DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE OBRA O QUE NO CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD APLICABLE	ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	STATUS
OC-2	CONSTRUCCIÓN DE MURO DE CONTENSION EN EL CALLEJON QUE CONDUCE AL C.E.P.I. JUSTO SIERRA CON CLAVE: 20DCCI331B SANTA CRUZ ACATEPEC COP-FAISMUN/MSA-374/001/2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• NO PRESENTÓ PRESUPUESTO DE OBRA DEL CONTRATISTA.</li> <li>• NO PRESENTÓ TARJETAS DE ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS.</li> <li>• NO PRESENTÓ PROGRAMA GENERAL DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS.</li> <li>• NO PRESENTÓ GARANTÍA DE CUMPLIMIENTO.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• PRESUPUESTO DE OBRA DEL CONTRATISTA.</li> <li>• TARJETAS DE ANÁLISIS DE PRECIOS UNITARIOS.</li> <li>• PROGRAMA GENERAL DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS.</li> <li>• GARANTÍA DE CUMPLIMIENTO.</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE CONSTATÓ QUE PRESENTÓ PRESUPUESTO DE OBRA DEL CONTRATISTA, TARJETA DE PRECIOS UNITARIOS, PROGRAMA DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS, SIN MEMBRETE, SIN SELLO DEL ADMINISTRADOR DE LA EMPRESA, ADEMÁS DE QUE LAS FIRMAS DE LOS DOCUMENTOS NO SE PARECEN, PRESENTO LA GARANTÍA DE CUMPLIMIENTO Y COMO RESULTADO DE LA CONSULTA REALIZADA AL SITIO WEB OFICIAL DE LA AFIANZADORA EN SU APARTADO DE VALIDACIÓN DE FIANZAS, EN LA DIRECCIÓN ELECTRÓNICA, <a href="https://publica-mx.avla.com/#/consultas/verificacion-polizas">https://publica-mx.avla.com/#/consultas/verificacion-polizas</a> , SE OBSERVÓ QUE EL CÓDIGO DE DOCUMENTO DE LA FIANZA 3002023005777 Y LÍNEA DE VALIDACIÓN NÚMERO: DUT210302F43, NO EXISTE YA QUE ESTE ÚLTIMO ES EL RFC DE LA EMPRESA, SE ESCANEO EL CÓDIGO DE BARRAS Y EL BENEFICIARIO ES LA TESORERIA MUNICIPAL DEL H. AYUNTAMIENTO DE SAN LUCAS ZOQUIAPAM, ADEMÁS SE ENCUENTRA CANCELADA EN CONSECUENCIA ESTA FIANZA ES APOCRIFA Y NO EXISTE, POR LO QUE SE DETERMINÓ QUE NO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	NO ATENDIÓ

FUENTE: EXPEDIENTES TÉCNICOS PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2023.

ELABORÓ

AUTORIZÓ

C. ALAM ETIENNE GONZÁLEZ CARMONA  
AUDITOR

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

COMO SE PUEDE OBSERVAR EN EL **RESULTADO: AF-20**, CON RESPECTO A LAS OBRAS AUDITADAS, NO SOLVENTADAS CON BASE AL INFORME FINAL DE AUDITORIA, EN LA PENULTIMA COLUMNA EN LA VALORACION DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS, LA OBRA DE **REHABILITACION DEL CAMINO EN EL TRAMO AGUA DE REMAR A CAMINO AL PORVENIR**, PRESENTO EL PRESUPUESTO DE OBRA Y EL PROGRAMA GENERAL DE LOS TRABAJOS SIN MEMBRETE, SIN SELLO DEL ADMINISTRADOR DE LA EMPRESA, Y LA GARANTIA DE CUMPLIMIENTO, AL MOMENTO DE VALIDAR LA FIANZA RESULTO APOCRIFA, ES DECIR NO EXISTE; EN LA OBRA **CONSTRUCCION DE MURO DE CONTENCIÓN**, EL PRESUPUESTO DE OBRA, TARJETA DE PRECIOS UNITARIOS, EL PROGRAMA GENERAL DE LOS TRABAJOS SIN MEMBRETE, SIN SELLO DEL ADMINISTRADOR DE LA EMPRESA, ADEMÁS LAS FIRMAS NO SE PERECEN Y LA GARANTIA DE CUMPLIMIENTO, AL MOMENTO DE VALIDAR LA FIANZA RESULTO QUE EL BENEFICIARIO ES LA **TESORERIA MUNICIPAL DEL H. AYUNTAMIENTO DE SAN LUCAS ZOQUIAPAM**, ADEMÁS SE ENCUENTRA CANCELADA, EN CONSECUENCIA ESTA FIANZA ES APOCRIFA Y NO EXISTE; EN AMBAS OBRAS EL ESTATUS ESTA COMO **NO ATENDIO**

**RESULTADO: AF-24**  
**ANEXO DAM-VIF-SOL-06**

RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA					
NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA LOCALIDAD OFICIO DE AUTORIZACIÓN O NÚMERO DE CONTRATO	DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE OBRA O QUE NO CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD APLICABLE	ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	STATUS
OC-1	REHABILITACION DEL CAMINO EN EL TRAMO AGUA DE REMAR A CAMINO AL PORVENIR SANTA CRUZ ACATEPEC COP-FAISMUN/MSA-374/002/2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• NO PRESENTÓ GARANTÍA DE VICIOS OCULTOS.</li> <li>• NO PRESENTÓ EL ACTA ENTREGA-RECEPCIÓN DEL MUNICIPIO A LOS BENEFICIARIOS.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• GARANTÍA DE VICIOS OCULTOS.</li> <li>• ACTA ENTREGA-RECEPCIÓN DEL MUNICIPIO A LOS BENEFICIARIOS.</li> </ul>	<p>UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, Y COMO RESULTADO DE LA CONSULTA REALIZADA AL SITIO WEB OFICIAL DE LA AFIANZADORA EN SU APARTADO DE VALIDACIÓN DE FIANZAS, EN LA DIRECCIÓN ELECTRÓNICA, <a href="https://fianzas.aserta.com.mx/misFianzasinsurgentesIP17/ConsultaLineCaptura.jsp">https://fianzas.aserta.com.mx/misFianzasinsurgentesIP17/ConsultaLineCaptura.jsp</a>, SE OBSERVÓ QUE LA LÍNEA DE VALIDACIÓN NUMERO I118 J1B7 P23 DE LA FIANZA NÚMERO: 4323-09486-1, EL BENEFICIARIO ES LA TESORERIA MUNICIPAL DEL H. AYUNTAMIENTO DE SAN LUCAS ZOQUIAPAM, EN CONSECUENCIA ESTA FIANZA ES APÓCRIFA Y NO EXISTE, POR LO QUE SE DETERMINÓ QUE NO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.</p>	NO ATENDIÓ

LÍNEA DE VALIDACIÓN NUMERO I118 J1B7 P23 DE LA FIANZA NÚMERO: 4323-09486-1

# Insurgentes

## > Resumen

<b>Fianza:</b>	4323-09486-1	<b>Fiado:</b>	ANTONIO RODRIGUEZ HERRERA
<b>Beneficiario:</b>	LA TESORERIA MUNICIPAL DEL H. AYUNTAMIENTO DE SAN LUCAS ZOQUIAPAM	<b>Moneda:</b>	MXN

<b>Monto actual de la fianza:</b>	\$291,872.56	<a href="#">Ver póliza</a>
<b>Monto de éste movimiento:</b>	\$291,872.56	<a href="#">Generar archivo XML</a>
<b>Fecha de expedición:</b>	15/08/2023	<a href="#">Constancia de Consulta</a>
<b>Ramo / Tipo:</b>	Administrativas/Buena Calidad Vicios Ocultos	
<b>Texto:</b>	FIANZA QUE GARANTIZA AL FIADO: ANTONIO RODRIGUEZ HERRERA, CON REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES NÚMERO ROHA630623M10, CON DOMICILIO FISCAL EN CALLE 13 SUR 1520 A, COL. LA PAZ, TEHUACAN, PUEBLA C.P. 75790. POR LOS VICIOS OCULTOS Y LA BUENA CALIDAD DE LOS TRABAJOS EJECUTADOS ATENDIENDO A TODAS LAS ESTIPULACIONES CONTENIDAS AL CONTRATO DE OBRA PÚBLICA A PRECIOS UNITARIOS Y TIEMPO DETERMINADO NÚMERO MSLZ/234/FAISMUN/01/2023 CELEBRADO EL DÍA 16 DE JUNIO DE 2023, CON EL HONORABLE AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE SAN LUCAS ZOQUIAPAM, DISTRITO DE TEOTITLÁN, ESTADO DE OAXACA. REPRESENTADO POR M.V.Z. MUCIO CARRERA HERNANDEZ Y C. JENARO HERNANDEZ ANASTACIO, EN CALIDAD DE PRESIDENTE MUNICIPAL Y SINDICO MUNICIPAL, CON DOMICILIO EN PALACIO MUNICIPAL S/N SAN LUCAS ZOQUIAPAM, TEOTITLÁN, DEL ESTADO DE OAXACA. CUYO OBJETO ES: CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO A BASE DE CONCRETO HIDRAULICO DEL CAMINO SACA COSECHAS EN LA LOCALIDAD DE SAN ISIDRO, UBICADA EN LA LOCALIDAD DE SAN ISIDRO ZOQUIAPAM, MUNICIPIO DE SAN LUCAS ZOQUIAPAM, CONSISTE EN: PRELIMINARES, TERRACERIAS, SUPERFICIE DE RODAMIENTO, ESTRUCTURAS ZAMPEADO, LIMPIEZA GENERAL Y LETRERO INFORMATIVO. ESTABLECIÉNDOSE COMO INICIO DE LOS TRABAJOS EL DÍA 17 DE JUNIO DE 2023 Y DE TERMINACIÓN EL DÍA 15 DE AGOSTO DE 2023, CONTRATO QUE TIENE UN IMPORTE TOTAL DE \$2,918,725.64 (DOS MILLONES NOVECIENTOS DIECIOCHO MIL SETECIENTOS VEINTICINCO PESOS 64/100 M.N.) CON I.V.A. INCLUIDO, ASEGURADORA INSURGENTES S.A. DE C.V. ASUME SU RESPONSABILIDAD AL EXPEDIR LA PRESENTE FIANZA DE	

NÚM.	NOMBRE DE LA OBRA LOCALIDAD OFICIO DE AUTORIZACIÓN O NÚMERO DE CONTRATO	DOCUMENTACIÓN NO PRESENTADA EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO UNITARIO DE OBRA O QUE NO CUMPLE CON LA NORMATIVIDAD APLICABLE	RESULTADOS PARA EL INFORME FINAL DE AUDITORIA		STATUS
			ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	VALORACIÓN DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS	
OC-2	CONSTRUCCIÓN DE MURO DE CONTENSION EN EL CALLEJON QUE CONDUCE AL C.E.P.I JUSTO SIERRA CON CLAVE: 20DCC1331B SANTA CRUZ ACATEPEC COP-FAISMUN/MSA-374/001/2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• NO PRESENTÓ AVISO DE TERMINACIÓN DE LA OBRA.</li> <li>• NO PRESENTÓ GARANTÍA DE VICIOS OCULTOS.</li> <li>• NO PRESENTÓ EL ACTA ENTREGA-RECEPCIÓN DEL MUNICIPIO A LOS BENEFICIARIOS.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• AVISO DE TERMINACIÓN DE LA OBRA.</li> <li>• GARANTÍA DE VICIOS OCULTOS.</li> <li>• ACTA ENTREGA-RECEPCIÓN DEL MUNICIPIO A LOS BENEFICIARIOS.</li> </ul>	UNA VEZ ANALIZADA LA DOCUMENTACIÓN, SE CONSTATÓ QUE PRESENTÓ UN OFICIO DE AVISO DE TERMINACIÓN DE LA OBRA SIN MEMBRETE Y SIN SELLO DEL ADMINISTRADOR DE LA EMPRESA, Y COMO RESULTADO DE LA CONSULTA REALIZADA AL SITIO WEB OFICIAL DE LA AFIANZADORA EN SU APARTADO DE VALIDACIÓN DE FIANZAS, EN LA DIRECCIÓN ELECTRÓNICA, <a href="https://publica-mx.avla.com/#/consultas/verificacion-pollzas">https://publica-mx.avla.com/#/consultas/verificacion-pollzas</a> , SE OBSERVÓ QUE EL CÓDIGO DE DOCUMENTO DE LA FIANZA 3002023008756, Y LÍNEA DE VALIDACIÓN NÚMERO: DUT210302F43, NO EXISTE YA QUE ESTE ULTIMO ES EL RFC DE LA EMPRESA, SE ESCANEO EL CODIGO DE BARRAS Y EL BENEFICIARIO ES LA TESORERIA MUNICIPAL DEL H. AYUNTAMIENTO DE SAN LUCAS ZOQUIAPAM, EN CONSECUENCIA ESTA FIANZA ES APÓCRIFA Y NO EXISTE, POR LO QUE SE DETERMINÓ QUE NO ATENDIÓ LA OBSERVACIÓN.	NO ATENDIÓ

FUENTE: EXPEDIENTES TÉCNICOS PRESENTADOS POR LA ENTIDAD FISCALIZABLE, CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2023.

ELABORÓ

AUTORIZÓ

C. ALAM ETIENNE GONZÁLEZ CARMONA

AUDITOR

C. DAVID JULIÁN SÁNCHEZ

DIRECTOR DE AUDITORÍA MUNICIPAL "B"

EN EL **RESULTADO: AF-24**, CON RESPECTO A LAS OBRAS AUDITADAS, NO SOLVENTADAS CON BASE AL INFORME FINAL DE AUDITORIA, EN LA PENULTIMA COLUMNA EN LA VALORACION DEL ARGUMENTO Y/O DOCUMENTACIÓN PRESENTADOS, LA OBRA DE **REHABILITACION DEL CAMINO EN EL TRAMO AGUA DE REMAR A CAMINO AL PORVENIR**, PRESENTO EN LA GARANTIA DE VICIOS OCULTOS, AL MOMENTO DE VALIDAR LA FIANZA RESULTO QUE EL BENEFICIARIO ES LA **TESORERIA MUNICIPAL DEL H. AYUNTAMIENTO DE SAN LUCAS ZOQUIAPAM**, EN CONSECUENCIA ESTA FIANZA ES APOCRIFA Y NO EXISTE; EN LA OBRA **CONSTRUCCION DE MURO DE CONTENCIÓN**, EL OFICIO DE TERMINACION DE OBRA SIN MEMBRETE Y SIN SELLO DEL ADMINISTRADOR DE LA EMPRESA Y COMO RESULTADO DE LA VALIDACIÓN DE LA FIANZA NO EXISTE, SE ESCANEO EL CODIGO DE BARRAS Y EL BENEFICIARIO ES LA **TESORERIA MUNICIPAL DEL H. AYUNTAMIENTO DE SAN LUCAS ZOQUIAPAM**, EN CONSECUENCIA ESTA FIANZA ES APOCRIFA Y NO EXISTE; EN AMBAS OBRAS EL ESTATUS ESTA COMO **NO ATENDIO**.

EMPRESA CONTRATISTA: DESARROLLADORA URBANA TECTON S.A. DE C.V., Con RFC DUT210302F43, es la empresa que hizo esas obras y la que hace los documentos apócrifos.

