



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



	Í N D I C E	PÁGINA
INTRODUCCIÓN		2
I. ANTECEDENTES DE LA ENTIDAD FISCALIZADA		4
II. ASPECTOS GENERALES DE AUDITORÍA		4
A. Título de la Auditoría		5
B. Objetivo		5
C. Alcance		5
D. Criterios de Selección		16
E. Áreas Revisadas		17
F. Procedimientos de Auditoría Aplicados		18
G. Servidores Públicos que Intervienen en la Auditoría		19
III. CUMPLIMIENTO DE LA NORMATIVIDAD		20
IV. CONCLUSIONES		21
V. RESULTADOS DE LA FISCALIZACIÓN EFECTUADA		21
A. Resumen de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares determinadas en Materia de Obra Pública.		22
B. Observaciones determinadas por la Auditoría realizada en Materia de Obra Pública, Justificaciones y Aclaraciones de la Entidad Fiscalizada y Acciones Emitidas en Materia de Obra Pública.		30
VI. DICTAMEN		51



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



INTRODUCCIÓN

Por disposición contenida en los artículos 75, fracción XXIX y 77 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo, corresponde al Poder Legislativo a través de la Auditoría Superior del Estado, revisar de manera posterior la Cuenta Pública que el Gobierno Municipal le presente sobre su gestión financiera. Esta revisión comprende la fiscalización a las Entidades Fiscalizables, que se traduce a su vez, en la obligación de los funcionarios correspondientes de presentar su Cuenta Pública 2021 para efectos de que sea revisada y fiscalizada.

Esta revisión se realiza con el objeto de hacer un análisis de la Cuenta Pública a efecto de poder rendir el presente informe a esta H. XVII Legislatura del Estado de Quintana Roo, con relación al manejo de esta por parte de la autoridad correspondiente.

La formulación, revisión y aprobación de la Cuenta Pública del **Ayuntamiento del Municipio de Othón P. Blanco**, contiene la realización de actividades en las que participa la Legislatura del Estado, estas acciones comprenden:

A.- El Proceso Administrativo; que es desarrollado fundamentalmente por el **Ayuntamiento del Municipio de Othón P. Blanco**, en la integración de la Cuenta Pública, la cual incluye los resultados de las labores administrativas realizadas en el ejercicio fiscal 2021, así como las principales políticas financieras, económicas y sociales que influyeron en el resultado de los ingresos y de los gastos efectuados en la entidad fiscalizada.

B.- El Proceso de Vigilancia; que es desarrollado por la Legislatura del Estado con apoyo en la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, cuya función es la revisión y fiscalización superior de la gestión financiera para comprobar el cumplimiento de las



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



disposiciones legales y normativas aplicables, en cuanto a los ingresos y gastos públicos, y todo lo relacionado con la actividad financiera-administrativa del **Ayuntamiento del Municipio de Othón P. Blanco**.

En la Cuenta Pública del **Ayuntamiento del Municipio de Othón P. Blanco**, correspondiente al ejercicio fiscal 2021, se encuentra reflejado el ejercicio del gasto público, que registra la aplicación de los Recursos Federales del Fondo para la Infraestructura Social Municipal y de las demarcaciones del Distrito Federal. Los Expedientes Técnicos Unitarios de Obras de la Cuenta Pública que fueron entregados a la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo el 29 de abril de 2022, mediante oficio MOPB/PM/DGOP/DT/ANAA/172/2022.

El C. Auditor Superior del Estado de Quintana Roo, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 8, 19 fracción I y 86, fracción IV, de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo, el 15 de febrero de 2022, mediante acuerdo administrativo por el cual se aprueba el Programa Anual de Auditorías, Visitas e Inspecciones (PAAVI), correspondiente al año 2022, para la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2021, el cual fue expedido y publicado en el Portal web de la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo.

Por lo anterior y en cumplimiento a los artículos 2, 3, 4, 5, 6 fracciones I, II, y XX, 16, 17, 19 fracciones I, VII, VIII, XII, XV, XXVI y XXVIII, 22 en su último párrafo, 37, 38, 40, 41, 42 y 86 fracciones I, XVII, XXII y XXXVI de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo, se tiene a bien presentar el Informe Individual de Auditoría obtenido con relación a los Expedientes Técnicos Unitarios de Obras de la Cuenta Pública del **Ayuntamiento del Municipio de Othón P. Blanco**, correspondiente al ejercicio fiscal 2021.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



I. ANTECEDENTES DE LA ENTIDAD FISCALIZADA

DE SU CREACIÓN

El Ayuntamiento del Municipio de Othón P. Blanco es creado de conformidad a la conversión del Territorio de Quintana Roo a Estado Libre y Soberano, y en consecuencia en la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo, se contempla su existencia jurídica.

El Municipio es gobernado por un Ayuntamiento de elección popular directa, que se renovará cada tres años y residirá en la Cabecera Municipal. La competencia que la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo otorga al Gobierno Municipal, se ejercerá por el Ayuntamiento de manera exclusiva y no habrá autoridad intermedia alguna entre éste y el Gobierno del Estado.

El Ayuntamiento se integra de la siguiente manera:

- Un Presidente Municipal.
- Un Síndico.
- Quince Regidores.

DE SU OBJETO

Corresponde al Ayuntamiento el ejercicio de las facultades y la atención de las obligaciones que sean necesarias para conseguir el cabal cumplimiento de las atribuciones que le confieren la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, la particular del Estado, y las leyes que emanan de ellas.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



II. ASPECTOS GENERALES DE AUDITORÍA

A. Título de la Auditoría

La auditoría, visita e inspección que se realizó en materia de obra pública al **Ayuntamiento del Municipio de Othón P. Blanco**, de manera especial y enunciativa mas no limitativa, fue la siguiente:

21-AEMOP-A-GOB-076-185 Auditoría de Cumplimiento de Inversiones Físicas realizadas con Recursos del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FISM - DF).

B. Objetivo

Tiene por objeto fiscalizar que las obras públicas se hayan ejecutado conforme a las disposiciones legales vigentes, así como verificar que los recursos transferidos a la entidad fiscalizable se hayan recibido y aplicado a los fines relacionados con las obras públicas, bienes adquiridos y servicios contratados relacionados con las mismas, si se logró el cumplimiento de los objetivos y metas de los programas aprobados.

C. Alcance

Para lograr una mayor eficiencia en la revisión, se elaboró un programa de trabajo, cuya muestra auditada se estableció con base en la relevancia y los montos de las obras que



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



integran el cierre de ejercicio del período comprendido del 1º de enero al 31 de diciembre de 2021, para lo cual se determinó de la siguiente manera:

Universo destinado a obra pública: \$ 172,449,468.15

Población Objetivo-Seleccionada: \$ 172,449,468.15

Muestra Auditada: \$ 161,076,469.28

Representatividad de la muestra: 93.41%

De los recursos del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FISM - DF) que comprenden el universo destinado a las inversiones físicas, la muestra auditada corresponde a lo siguiente:

Tabla No. 1. Muestra auditada.

ORIGEN DEL RECURSO	POBLACIÓN OBJETIVO	MUESTRA AUDITADA	REPRESENTATIVIDAD DE LA MUESTRA %
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FISM - DF).	\$ 172,449,468.15	\$ 161,076,469.28	93.41
TOTALES:	\$ 172,449,468.15	\$ 161,076,469.28	93.41

Fuente: Elaboración propia.

De conformidad con las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización (NPASNF), y al artículo 42 de la Ley General del Sistema Nacional Anticorrupción. La muestra auditada contempla la selección de **ciento quince** obras, de acuerdo con la siguiente tabla:



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



Tabla No. 2. Muestra de obras por origen del recurso.

NO.	CÉDULA	CONTRATO	NOMBRE DE LA OBRA	IMPORTE EJERCIDO
FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FISM - DF).				
1	72844/019-OPB	COP-IO-OPB-006-2021	Construcción de pavimentos en la localidad de Jesús González Ortega, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,675,859.07
2	68272/015-OPB	COP-IO-OPB-007-2021	Construcción de pavimentos en la localidad de Caobas, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,396,543.97
3	80708, 80743, 80796, 80827 /022-OPB	COP-IO-OPB-010-2021	Construcción de pavimentos en la localidad de Calderitas, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 6,198,673.02
4	66968/002-OPB		Construcción de guarniciones y banquetas en la calle Tecnológico de Veracruz entre Nicolás Bravo y Guerra de Castas de la colonia Andrés Quintana Roo de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 549,866.45
5	66861/003-OPB	COP-IO-OPB-011-2021	Construcción de guarniciones y banquetas en la calle Guerra de Castas entre Insurgentes y Tecnológico de Veracruz de la colonia Andrés Quintana Roo de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 571,731.96
6	67140/001-OPB		Construcción de pavimentos en la calle Guerra de Castas entre Insurgentes y Tecnológico de Veracruz de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,080,445.92
7	90604, 90629, 90671, 90699 /027-OPB	COP-IO-OPB-012-2021	Construcción de guarniciones y banquetas en la localidad de Calderitas, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 5,006,695.84
8	88427, 88452 /023-OPB	COP-IO-OPB-013-2021	Rehabilitación de alumbrado público en la avenida CNC (2do. Circuito) entre las avenidas Héroes y av. Heriberto Frías de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,123,338.88
9	64012, 64399, 64463 /005-OPB	COP-IO-OPB-014-2021	Rehabilitación de alumbrado público en la colonia Caribe de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,998,057.01
10	65473, 65514, 65549, 65583, 65634 /011-OPB	COP-IO-OPB-015-2021	Rehabilitación de alumbrado público en la colonia Solidaridad de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 946,397.08
11	66786/012-OPB		Rehabilitación de alumbrado público en la colonia Territorio Federal de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 459,046.71



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



NO.	CÉDULA	CONTRATO	NOMBRE DE LA OBRA	IMPORTE EJERCIDO
12	90194, 90224 /026-OPB	COP-IO-OPB-016-2021	Rehabilitación de alumbrado público en la localidad de Calderitas, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 4,185,369.64
13	68325/031-OPB	COP-LO-OPB-020-2021	Construcción de pavimentos en la localidad de Nachicom, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,533,646.89
14	71021/034-OPB	COP-LO-OPB-021-2021	Construcción de pavimentos en la localidad de Francisco Villa, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,464,597.60
15	75301/036-OPB	COP-LO-OPB-022-2021	Construcción de pavimentos en la localidad de El Cedral, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,319,454.38
16	68427/037-OPB	COP-LO-OPB-023-2021	Construcción de pavimentos en la localidad de Cacao, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,264,011.58
17	75252/029-OPB	COP-LO-OPB-024-2021	Construcción de pavimentos en la localidad de Luis Echevarría Álvarez, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,268,208.41
18	83854, 83925, 83983, 84004 /051-OPB	COP-LO-OPB-026-2021	Rehabilitación de alumbrado público en la avenida Álvaro Obregón entre las avenidas Revolución y Calzada Veracruz de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 2,041,212.78
19	92373/066-OPB	COP-IO-OPB-028-2021	Construcción de parque 2 etapa en la localidad de Francisco Villa, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,391,428.25
20	92806/068-OPB	COP-IO-OPB-029-2021	Rehabilitación de parque en la localidad de Juan Sarabia, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,495,044.24
21	92548/067-OPB	COP-IO-OPB-030-2021	Rehabilitación de parque en la localidad de Esteban B. Calderón, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,477,570.40
22	71332/018-OPB	COP-IO-OPB-031-2021	Construcción de pavimentos en la localidad de Nicolás Bravo, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,496,965.98
23	88642/025-OPB	COP-IO-OPB-033-2021	Rehabilitación de alumbrado público en la calle Vicente Lombardo Toledano entre Insurgentes y Carlos A. Vidal del fraccionamiento Cedros de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,069,435.22
24	65177/009-OPB	COP-IO-OPB-034-2021	Rehabilitación de alumbrado público en la colonia SAHOP de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 198,400.75
25	66604, 66695, 66728 /004-OPB	COP-IO-OPB-034-2021	Rehabilitación de alumbrado público en la colonia Andrés Quintana Roo de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 852,011.35



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



NO.	CÉDULA	CONTRATO	NOMBRE DE LA OBRA	IMPORTE EJERCIDO
26	64666/008-OPB		Rehabilitación de alumbrado público en la colonia Magisterial de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 369,815.11
27	85077, 85114, 85149, 85190, 85230, 85265 /048-OPB	COP-LO-OPB-035-2021	Rehabilitación de alumbrado público en la avenida Centenario entre la avenida Insurgentes y Acceso a Calderitas de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 2,666,653.14
28	82323/050-OPB.	COP-LO-OPB-036-2021	Rehabilitación de alumbrado público en la avenida Nicolás Bravo entre Insurgentes y Tecnológico de Veracruz de la colonia Andrés Quintana Roo de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,159,585.24
29	126034/056-OPB.		Construcción de alumbrado público en la colonia Proterritorio VIII de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 2,908,912.87
30	85476, 85555, 85590, 85627 /052-OPB.	COP-LO-OPB-037-2021	Rehabilitación de alumbrado público en la avenida Juárez entre las avenidas Álvaro Obregón e Insurgentes de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 2,768,334.85
31	82144, 82189 /072-OPB.		Construcción de alumbrado público en la avenida Efraín Aguilar entre las avenidas Héroes y Andrés Quintana Roo de la colonia Centro en la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 3,578,072.25
32	92866/063-OPB.		Construcción de techado de área de impartición de educación física en la escuela Secundaria "Salvador Lizárraga Carrillo" de la colonia Américas I en la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,798,928.67
33	92888/064-OPB.	COP-LO-OPB-038-2021	Construcción de techado de área de impartición de educación física en la escuela Primaria "Ignacio Ramírez" de la colonia del Bosque en la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,798,928.67
34	77984/042-OPB.		Construcción de pavimentos en la localidad de Javier Rojo Gómez, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,798,928.67
35	71608/039-OPB.	COP-LO-OPB-039-2021	Construcción de pavimentos en la localidad de José Narciso Roviroso, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,574,578.48
36	69741/030-OPB.		Construcción de pavimentos en la localidad de Pucté, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,780,815.24



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



NO.	CÉDULA	CONTRATO	NOMBRE DE LA OBRA	IMPORTE EJERCIDO
7	78034/032-OPB.		Construcción de pavimentos en la localidad de Revolución, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,208,405.34
38	78333/038-OPB.		Construcción de pavimentos en la localidad de Esteban B. Calderón, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,565,652.64
39	72525/035-OPB.	COP-LO-OPB-040-2021	Construcción de pavimentos en la localidad de La Libertad, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 991,123.79
40	78501/033-OPB.		Construcción de pavimentos en la localidad de Tomas Garrido Canabal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,636,894.18
41	68066/044-OPB.		Construcción de pavimentos en el Fraccionamiento Villas Oxtankah de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,322,732.00
42	125004, 125067 /053-OPB.	COP-LO-OPB-041-2021	Construcción de pavimentos en la colonia Adolfo López Mateos de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,497,889.28
43	91251/060-OPB.		Construcción de pavimentos en el Fraccionamiento Cedros de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,497,617.85
44	125948/055-OPB.		Construcción de pavimentos en el Fraccionamiento Los Almendros de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 996,235.48
45	90746/059-OPB.		Construcción de guarniciones y banquetas en la calle José Siurob y Vicente Lombardo Toledano de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,177,750.24
46	81075/057-OPB.	COP-LO-OPB-042-2021	Construcción de guarniciones y banquetas en la localidad de Palmar, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,614,637.42
47	81241/058-OPB.		Construcción de guarniciones y banquetas en la localidad de Álvaro Obregón U.A., Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,804,338.41
48	94389/069-OPB.	COP-LO-OPB-043-2021	Construcción de puente en la localidad de Xul-Ha, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,879,309.71
49	93646/061-OPB.	COP-LO-OPB-044-2021	Construcción de drenaje pluvial en la calle Nizuc entre las calles Antigua e Islas Vírgenes de las colonias Bicentenario y Nueva Generación en la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,889,978.37



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



NO.	CÉDULA	CONTRATO	NOMBRE DE LA OBRA	IMPORTE EJERCIDO
50	93517/062-OPB.		Construcción de drenaje pluvial en la calle Laguna Negra entre las calles Enrique Barocio Barrios y Juan de Dios Peza del Fraccionamiento Almendros en la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,889,992.35
51	141559, 141631 /093-OPB		Construcción de techo firme en la localidad de Álvaro Obregón U.A., Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,278,792.00
52	139306/099-OPB	COP-LO-OPB-2021	045- Construcción de techo firme en la localidad de José N. Roviroza, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,534,724.08
53	130792/083-OPB		Construcción de piso firme en la localidad de Ramonal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 302,738.76
54	168959/097-OPB		Construcción de techo firme en la localidad de Lázaro Cárdenas II, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,440,464.79
55	122781/081-OPB	COP-LO-OPB-2021	046- Construcción de piso firme en la localidad de Lázaro Cárdenas II, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 242,950.41
56	169023/077-OPB		Construcción de piso firme en la localidad de Dos Aguadas, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 338,016.11
57	108746/092-OPB		Construcción de cuarto baño en la localidad de Nachicom, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 870,750.66
58	121389, 121408, 121475, 121502 /105-OPB	COP-LO-OPB-2021	047- Construcción de cuarto dormitorio en la localidad de Sergio Butron Casas, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 2,040,150.99
59	259937/111-OPB		Construcción de cuarto dormitorio en la localidad de Veracruz, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,599,035.98
60	106756/071-OPB	COP-LO-OPB-049-2021	Rehabilitación de alumbrado público en la localidad de Mahahual, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 5,959,947.97
61	93940/070-OPB		Ampliación de red eléctrica 2 etapa en la localidad de Xcalak, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,600,270.72
62	72791/040-OPB		Construcción de pavimentos en la localidad de Ramonal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,284,456.72
63	70108/041-OPB	COP-LO-OPB-050-2021	Construcción de pavimentos en la localidad de Sabidos, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,275,241.72
64	77984/042-OPB		Construcción de pavimentos en la localidad de Javier Rojo Gómez, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,419,971.64



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



NO.	CÉDULA	CONTRATO	NOMBRE DE LA OBRA	IMPORTE EJERCIDO
65	85797/047-OPB	COP-LO-OPB-051-2021	Rehabilitación de alumbrado público en la calle Laguna Negra entre avenida Insurgentes y calle Juan de Dios Peza de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 259,618.69
66	79380, 79434 /045-OPB		Rehabilitación de alumbrado público en la colonia Proterritorio de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,393,062.86
67	125804/054-OPB		Construcción de pavimentos en la calle Luis Cabrera entre Felipe Ángeles y Calzada Veracruz en la colonia Adolfo López Mateos de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 826,777.02
68	68193/043-OPB		Construcción de pavimentos en la localidad de Cinco de Mayo, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 895,231.65
69	67332/013-OPB		Construcción de pavimentos en la calle Librado E. Rivera entre CNC (2do. Circuito) y Marciano González de la colonia Adolfo López Mateos de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 755,010.16
70	67984/014-OPB	COP-LO-OPB-052-2021	Construcción de pavimentos en la calle Ramón F. Iturbe entre CNC (2do. Circuito) y Marciano González de la colonia Adolfo López Mateos de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 754,283.60
71	257255, 257285, 257711, 257737, 257767, 257787, 257804, 257864, 257962, 258057, 258299, 258386, 258442, 258507, 258527, 258573, 258613, 258622, 259428, 259519, 259552 /112-OPB		Rehabilitación de calles y avenidas en la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,242,674.44
72	143638, 143742, 143859, 143912, 144217, 144259, 144547, 144579, 144612, 144661, 145689, 145707,	COP-LO-OPB-053-2021	Construcción de techo firme en la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,442,844.04



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



NO.	CÉDULA	CONTRATO	NOMBRE DE LA OBRA	IMPORTE EJERCIDO
	145731, 145751, 145858, 145903, 145937, 145974 /095-OPB.			
73	122583/085-OPB.		Construcción de piso firme en la localidad de Subteniente López, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 249,833.53
74	136221, 136402, 136674, 136795, 136916 /074-OPB.		Construcción de piso firme en la localidad de Calderitas, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 258,293.55
75	111027, 111116, 111442, 111527, 111613, 111759, 111843, 111931, 112146/ 107-OPB.		Construcción de cuarto cocina en la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 792,000.60
76	1115750,115881, 115940,117615,1 17689,117723,11 7782,117860,118 117/101-OPB.	COP-LO-OPB-054- 2021	Construcción de cuarto dormitorio en la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,532,732.75
77	109536/109-OPB.		Construcción de cuarto cocina en la localidad de Huay-Pix, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 846,921.68
78	226696/088-OPB.		Construcción de piso firme en la localidad de Sac-Xan, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 277,280.96
79	139722/094-OPB.		Construcción de techo firme en la localidad de Caobas Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,495,671.13
80	132444/075-OPB.		Construcción de piso firme en la localidad de Caobas Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 449,326.56
81	109452/108-OPB.	COP-LO-OPB-055- 2021	Construcción de cuarto cocina en la localidad de Francisco Villa, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 891,129.16
82	123124/078-OPB.		Construcción de piso firme en la localidad de Francisco Villa, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 399,404.75
83	283727/115-OPB.	COP-LO-OPB-056- 2021	Ampliación de red eléctrica en la localidad de La Unión, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,929,921.95
84	283651/114- OPB.	COP-LO-OPB-057- 2021	Ampliación de red eléctrica en la localidad de Sabidos, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,985,075.40
85	283102/113-OPB.	COP-LO-OPB-058- 2021	Ampliación de red eléctrica en la localidad de Francisco Villa, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,966,862.22



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



NO.	CÉDULA	CONTRATO	NOMBRE DE LA OBRA	IMPORTE EJERCIDO
86	284743/118-OPB.	COP-LO-OPB-059-2021	Ampliación de red eléctrica en la localidad de Nicolás Bravo, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,999,879.93
87	283879/116-OPB.	COP-LO-OPB-060-2021	Ampliación de red eléctrica en la localidad de Carlos A. Madrazo, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,980,060.99
88	284046/117-OPB.	COP-LO-OPB-061-2021	Ampliación de red eléctrica en la localidad de Sergio Butrón Casas, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,999,889.89
89	292797/120-OPB.	COP-LO-OPB-062-2021	Ampliación de red eléctrica en la localidad de Pedro Joaquín Coldwell, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,682,388.05
90	292797/120-OPB.	COP-LO-OPB-063-2021	Rehabilitación de calles en la localidad de Subteniente López, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 2,075,714.07
91	133139,133173,1 33245,133270/07 9-OPB		Construcción de techo firme en la localidad de Javier Rojo Gómez, Municipio de Othón B. Blanco.	\$ 1,423,739.26
92	140221,140264/0 96-OPB	COP-LO-OPB-064-2021	Construcción de piso firme en la localidad de Javier Rojo Gómez, Municipio de Othón B. Blanco.	\$ 362,008.91
93	121091,121128,1 21158/102-OPB		Construcción cuarto dormitorio en la localidad de Javier Rojo Gómez, Municipio de Othón B. Blanco.	\$ 1,538,705.18
94	122551/073-OPB		Construcción de piso firme en la localidad de Allende, Municipio de Othón B. Blanco.	\$ 269,051.92
95	130182/075-OPB		Construcción de piso firme en la localidad de Cocoyol, Municipio de Othón B. Blanco.	\$ 204,904.69
96	108619/089-OPB	COP-LO-OPB-065-2021	Construcción de cuarto baño en la localidad de Allende, Municipio de Othón B. Blanco.	\$ 852,983.54
97	108889, 108993, 109097, 109149 /090-OPB		Construcción de cuarto baño en la localidad de Javier Rojo Gómez, Municipio de Othón B. Blanco.	\$ 1,279,468.35
98	139420/098-OPB		Construcción de techo firme en la localidad de Pucté, Municipio de Othón B. Blanco.	\$ 1,444,765.70
99	108818/091-OPB	COP-LO-OPB-066-2021	Construcción de cuarto baño en la localidad de La Unión, Municipio de Othón B. Blanco.	\$ 878,816.93
100	112821/103-OPB		Construcción de cuarto dormitorio en la localidad de La Unión, Municipio de Othón B. Blanco.	\$ 1,558,860.42
101	130117/087-OPB	COP-LO-OPB-067-2021	Construcción de piso firme en la localidad de Morocoy Municipio de Othón B. Blanco.	\$ 396,526.14



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



NO.	CÉDULA	CONTRATO	NOMBRE DE LA OBRA	IMPORTE EJERCIDO
102	112468/104-OPB		Construcción de cuarto dormitorio en la localidad de Morcoy Municipio de Othón B. Blanco.	\$ 1,560,516.77
103	109250/110-OPB		Construcción cuarto cocina en la localidad de Nuevo Becar, Municipio de Othón B. Blanco.	\$ 992,873.14
104	315323, 315424, 315610, 315737, 315820, 315863, 315993, 316110, 316165, 316833, 317483, 317640, 317754, 318066, 318162, 318226, 318298,318382, 318551, 319212, 319235 /121-OPB	COP-LO-OPB-068-2021	Rehabilitación de calles y avenidas 2da. etapa, en la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,260,818.53
105	319460/122-OPB	COP-LO-OPB-069-2021	Construcción de pavimentación en las calles, 2da etapa, de la localidad de Luis Echeverría Álvarez, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,102,299.59
106	319734/123-OPB	COP-LO-OPB-070-2021	Construcción de pavimentación en las calles de la localidad de Raudales, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,267,188.94
107	319867/125-OPB	COP-LO-OPB-072-2021	Construcción de pavimentación en las calles de la localidad de San Francisco Botes, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,053,062.40
108	319854/126-OPB	COP-LO-OPB-073-021	Construcción de pavimentación en las calles de la localidad de Nuevo Becar, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,078,027.67
109	320415, 320453, 320484 /127-OPB	COP-LO-OPB-074-2021	Rehabilitación de alumbrado público en la avenida Othón P. Blanco entre las avenidas Benito Juárez y Boulevard Bahía, de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 2,091,563.75
110	130254/082-OPB.		Construcción de piso firme en la localidad de Palmar, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 211,955.87
111	131259/080-OPB.	COP-AD-OPB-075-2021	Construcción de piso firme en la localidad de Juan Sarabia, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 249,521.21
112	130055/084-OPB.		Construcción de piso firme en la localidad de Sabidos, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 554,054.40
113	122672/086-OPB.		Construcción de piso firme en la localidad de Xul-Ha, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 99,960.05



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



NO.	CÉDULA	CONTRATO	NOMBRE DE LA OBRA	IMPORTE EJERCIDO
114	112967/106-OPB.		Construcción de cuarto dormitorio en la localidad de Xul-Ha, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,508,220.52
115	118512/100-OPB.		Construcción de cuarto dormitorio en la localidad de Cacao, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,027,049.59
TOTAL:				\$ 161,076,469.28

Fuente: Elaboración propia con base en los datos Generales de Inversiones Físicas del Ayuntamiento del Municipio de Othón P. Blanco, cuarto trimestre del periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021.

Los importes de las inversiones de obra pública incluyen el Impuesto al Valor Agregado con la tasa del 16%. (ver nota).

La muestra auditada fue seleccionada de acuerdo con las guías de auditoría y con base en los criterios y lineamientos para la práctica de auditoría a la obra pública generalmente aceptados, y autorizados por la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo.

Asimismo, la fiscalización se realizó conforme a las técnicas y procedimientos de auditoría de obra pública, por lo cual tiene una magnitud adecuada para proyectar los resultados de la revisión y fundamentar la conclusión.

Las cifras son redondeadas y pueden tener diferencia en los centavos.

D. Criterios de Selección

Los criterios para la selección de las obras por auditar se apoyan en dos rubros principales, el cualitativo y el cuantitativo, y en función de estas premisas la selección se clasificó en relación a su importancia social, económica, política y estratégica; de acuerdo a las facultades y atribuciones permitidas en el marco legal aplicable del proceso de



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



fiscalización, determinándose mediante la competencia técnica y profesional, la actuación fiscalizadora basada en diversos elementos y factores que se integraron en los procedimientos de auditoría de obra pública aplicados y que se reflejaron en la planeación genérica, la planeación específica y el programa específico de auditoría, dando con ello cumplimiento a las etapas de planificación, ejecución y elaboración de informes, estipuladas en las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización.

Asimismo, para su selección se consideraron los siguientes aspectos: la modalidad de ejecución, el procedimiento de contratación, su relevancia en monto con relación al presupuesto de inversión del **Ayuntamiento del Municipio de Othón P. Blanco**, la importancia del incremento en monto o plazo y su complejidad técnica.

Del monto ejercido por el **Ayuntamiento del Municipio de Othón P. Blanco** se seleccionó un porcentaje de 93.41%, mismo que puede ser ajustado según sea el ente a fiscalizar, pero no deberá ser menor del 51%, dando prioridad a las obras y acciones de mayor inversión. Por lo tanto, la muestra fue seleccionada de acuerdo con lo establecido en los criterios de selección y Guías de Auditoría en Materia de Obra Pública.

E. Áreas Revisadas

Se revisó la Dirección de Obras Públicas Municipales del **Ayuntamiento del Municipio de Othón P. Blanco**.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



F. Procedimientos de Auditoría Aplicados

Los procedimientos de auditoría fueron diseñados para que de su aplicación proporcionaran evidencia de auditoría suficiente, competente, pertinente y relevante, para emitir conclusiones sobre las cuales basar el dictamen y sustentar el Informe Individual de Auditoría. La suficiencia correspondió a una medida de la cantidad de evidencia, toda vez que fue la necesaria para sustentar y soportar los resultados, observaciones, conclusiones, recomendaciones y juicios significativos; la competencia correspondió a los hallazgos de la revisión, su validez y confiabilidad para apoyar los resultados, recomendaciones, acciones promovidas y dictamen; la pertinencia se relacionó con la calidad de la evidencia y al propósito de la auditoría, y la relevancia se vinculó con la importancia, coherencia y relación lógica que se debía tener con los hallazgos determinados en la auditoría para sustentar el dictamen. La cantidad de evidencia requerida dependió del riesgo de auditoría, debido a que entre más grande es el riesgo, mayor es la probabilidad de requerir más evidencia.

La naturaleza, tiempos y alcance de los procedimientos de auditoría se basaron y respondieron a los riesgos evaluados con importancia relativa, y al ser diseñados, se consideraron las razones de dichos riesgos para cada tipo de transacciones, saldos de cuentas y divulgación de datos. Tales razones incluyeron el riesgo inherente a las transacciones y al control.

Durante la fiscalización, se aplicaron métodos prácticos de investigación y prueba denominados técnicas de auditoría: estudio general, análisis, inspección, investigación, observación y cálculo, que la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo utilizó para recabar la información, comprobación y la evidencia necesaria para poder emitir una opinión profesional; este conjunto de técnicas aplicadas de forma individual o combinada fueron los procedimientos de auditoría utilizados durante todo el proceso de fiscalización de los



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



expedientes técnicos unitarios de la Cuenta Pública y de los estados financieros presentados por el **Ayuntamiento del Municipio de Othón P. Blanco** del ejercicio fiscal 2021. La evaluación sobre la evidencia fue objetiva y los resultados se comunicaron y trataron con el ente auditado.

Los procedimientos de auditoría aplicados para obtener evidencia de auditoría suficiente, competente, pertinente y relevante correspondieron a:

1. Revisar que la información requerida a la entidad cumpla con las especificaciones solicitadas.
2. Verificar que la Cuenta Pública de la entidad fiscalizada cumpla con las disposiciones legales en la materia, y muestre sustento debidamente comprobado y justificado.
3. Comprobar que las obras y servicios relacionados con las obras públicas, cumplan con los requisitos estipulados en los contratos.
4. Analizar los documentos presentados como aclaración y justificaciones de los resultados del Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, de conformidad a los criterios establecidos.

La fiscalización se realizó bajo estrictos principios y lineamientos de independencia, imparcialidad y rigor técnico que permiten elevar la calidad y la confianza en los resultados obtenidos y plasmados en este documento.

G. Servidores Públicos que Intervienen en la Auditoría

Los servidores públicos designados, adscritos a la Auditoría Especial en Materia de Obra Pública de esta Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, que actuaron en el desarrollo y ejecución de la auditoría, revisión documental y visita e inspección en forma



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



conjunta o separada, mismos que se identificaron como personal de este Órgano Técnico de Fiscalización, se encuentran referidos en la Orden de Auditoría, Visita e Inspección emitida con oficio ASEQROO/ASE/AEMOP/0375/03/2022, siendo los servidores públicos a cargo de coordinar y supervisar la auditoría, los siguientes:

Tabla No 3. *Servidores públicos a cargo de la auditoría.*

NOMBRE	CARGO
M.A.S.J.P. Arq. Francisco Javier Martínez Castillo.	Coordinador de la Dirección de Fiscalización en Materia de Obra Pública "A".
M.A. Ing. Daniel A. Peraza Sánchez	Supervisor de la Dirección de Fiscalización en Materia de Obra Pública "A".

Fuente: Elaboración propia.

III. CUMPLIMIENTO DE LA NORMATIVIDAD

La revisión y fiscalización comprendió operaciones practicadas por el **Ayuntamiento del Municipio de Othón P. Blanco**, durante el período del 1° de enero al 31 de diciembre de 2021, se llevó a cabo aplicando Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización, en apego a las disposiciones establecidas en la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Quintana Roo y el Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Estado de Quintana Roo y en consideración a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC); dando cumplimiento además de las diversas disposiciones legales aplicables en materia de obra pública, en apego al artículo 38 fracción III de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo; y procedimientos de verificación que se consideraron necesarios en hechos y circunstancias, relativas a las obras públicas sujetas a examen, mediante los cuales se obtuvieron las bases para fundamentar el dictamen del Informe Individual de Auditoría.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



IV. CONCLUSIONES

Como resultado de la aplicación de los procedimientos de auditoría en la revisión de los expedientes técnicos unitarios de obra, se detectaron irregularidades en la integración de la documentación soporte de éstos, originando observaciones de cumplimiento legal.

Tabla No 4. Resumen de resultados de auditoría.

TIPO DE OBSERVACIÓN	NÚMERO DE OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO
Cumplimiento Legal	68	N.A.
Total:	68	N.A.

Fuente: Elaboración propia. N.A.: No Aplica.

V. RESULTADOS DE LA FISCALIZACIÓN EFECTUADA

De conformidad con los artículos 17 fracciones I y II, 38 fracciones IV, V y VI, 41, en su segundo párrafo, y 61 párrafo primero de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo, y artículo 4 y 9 fracciones X, XI, XVIII y XXVI, del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, durante este proceso se presentaron **cincuenta** resultados finales de auditoría y **sesenta y ocho** observaciones de acuerdo con el siguiente desglose:

Tabla No 5. Resumen de resultados de la fiscalización efectuada.

NOMBRE DE LA AUDITORÍA	NÚMERO DE AUDITORÍA	OBSERVACIONES	
		CON PRESUNTO DAÑO	DE CUMPLIMIENTO LEGAL
AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO DE INVERSIONES FÍSICAS			
Auditoría de Cumplimiento de Inversiones Físicas realizadas con Recursos del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FISM - DF).	21-AEMOP-A-GOB-076-185	0	68
TOTAL:		0	68

Fuente: Elaboración propia.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



De las cuales se emiten cuatro Promociones de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria y treinta y un Recomendaciones, cuyo desglose se encuentra en la Tabla No. 8. Síntesis de resultados de auditoría por número de observaciones.

A. Resumen de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares determinadas en Materia de Obra Pública.

En cumplimiento al artículo 38 fracción V de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo, y derivado del proceso de fiscalización a la entidad fiscalizada se determinaron resultados finales de auditoría y observaciones en materia de obra pública, los cuales se presentan en la tabla siguiente:

Tabla No 6. Resumen de observaciones por auditoría.

OBSERVACIONES	CANTIDAD	IMPORTE
CUMPLIMIENTO LEGAL		
FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FISM - DF)		
Deficiencia Administrativa	68	N.A.
Documentación faltante	42	N.A.
Documentación irregular	26	N.A.
TOTAL OBSERVADO	68	N.A.

Fuente: Elaboración propia. N.A.: No Aplica.

A continuación, se describen las observaciones por obra:



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



Tabla No 7. Clasificación de las observaciones por obra.

REFERENCIA	OBRA	TIPO DE OBSERVACIÓN		
		CON PRESUNTO DAÑO	CUMPLIMIENTO LEGAL	IMPORTE
FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FISM - DF)				
Resultado 1, Observación 1	Construcción de pavimentos en la localidad de Jesús González Ortega, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 2, Observación 1	Construcción de pavimentos en la localidad de Caobas, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 3, Observación 1	Construcción de pavimentos en la localidad de Calderitas, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 4, Observación 1	Construcción de guarniciones y banquetas en la calle Tecnológico de Veracruz entre Nicolás Bravo y Guerra de Castas de la colonia Andrés Quintana Roo de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
	Construcción de guarniciones y banquetas en la calle Guerra de Castas entre Insurgentes y Tecnológico de Veracruz de la colonia Andrés Quintana Roo de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.			
	Construcción de pavimentos en la calle Guerra de Castas entre Insurgentes y Tecnológico de Veracruz de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.			
Resultado 5, Observación 1	Construcción de guarniciones y banquetas en la localidad de Calderitas, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 5, Observación 2	Construcción de guarniciones y banquetas en la localidad de Calderitas, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 6, Observación 1	Rehabilitación de alumbrado público en la av. CNC (2do. Circuito) entre las av. Héroes y av. Heriberto Frías de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 6, Observación 2	Rehabilitación de alumbrado público en la av. CNC (2do. Circuito) entre las av. Héroes y av. Heriberto Frías de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 7, Observación 1	Rehabilitación de Alumbrado Público en la colonia Caribe de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 8, Observación 1	Rehabilitación de alumbrado público en la col. Solidaridad, de la Cd. de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
	Rehabilitación de alumbrado público en la col. Territorio Federal, de la cd. de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.			



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA	OBRA	TIPO DE OBSERVACIÓN		IMPORTE
		CON PRESUNTO DAÑO	CUMPLIMIENTO LEGAL	
Resultado 9, Observación 1	Rehabilitación de alumbrado público en la localidad de Calderitas, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 9, Observación 2	Rehabilitación de alumbrado público en la localidad de Calderitas, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 10, Observación 1	Construcción de pavimentos en la localidad de Nachicom, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 11, Observación 1	Construcción de pavimentos en la localidad de Francisco Villa, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 11, Observación 2	Construcción de pavimentos en la localidad de Francisco Villa, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 12, Observación 1	Construcción de pavimentos en la localidad de Cacao, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 13, Observación 1	Construcción de pavimentos en la localidad de Luis Echeverría Álvarez, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 14, Observación 1	Rehabilitación de alumbrado público en la avenida Álvaro Obregón entre las avenidas Revolución y Calzada Veracruz de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 15, Observación 1	Construcción de parque 2 etapa en la localidad de Francisco Villa, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 16, Observación 1	Rehabilitación de Parque en la localidad de Juan Sarabia, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 16, Observación 2	Rehabilitación de Parque en la localidad de Juan Sarabia, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 17, Observación 1	Rehabilitación de parque en la localidad de Esteban B. Calderón, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 17, Observación 2	Rehabilitación de parque en la localidad de Esteban B. Calderón, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 18, Observación 1	Construcción de pavimentos en la localidad de Nicolás Bravo, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 18, Observación 2	Construcción de pavimentos en la localidad de Nicolás Bravo, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 19, Observación 1	Rehabilitación de alumbrado público en la calle Vicente Lombardo Toledano, entre Insurgentes y Carlos A. Vidal del fraccionamiento Cedros, de la cd. de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 20, Observación 1	Rehabilitación de alumbrado público en la colonia Andrés Quintana Roo de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
	Rehabilitación de alumbrado público en la colonia Magisterial de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.			
Resultado 20, Observación 2	Rehabilitación de alumbrado público en la colonia Andrés Quintana Roo de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA	OBRA	TIPO DE OBSERVACIÓN		IMPORTE
		CON PRESUNTO DAÑO	CUMPLIMIENTO LEGAL	
	Rehabilitación de alumbrado público en la colonia SAHOP de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.			
	Rehabilitación de alumbrado público en la colonia Magisterial de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.			
Resultado 21, Observación 1	Rehabilitación de alumbrado público en la avenida Nicolás Bravo entre Insurgentes y Tecnológico de Veracruz de la colonia Andrés Quintana Roo de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco. Construcción de alumbrado público en la colonia Proterritorio VIII de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 22, Observación 1	Rehabilitación de alumbrado público en la avenida Juárez entre las avenidas Álvaro Obregón e Insurgentes de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco. Construcción de alumbrado público en la avenida Efraín Aguilar entre las avenidas Héroes y Andrés Quintana Roo de la colonia Centro en la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 23, Observación 1	Construcción de techado de área de impartición de educación física en la escuela secundaria "Salvador Lizárraga Carrillo" de la colonia Américas I en la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco. Construcción de techado de área de impartición de educación física en la escuela primaria "Ignacio Ramírez" de la colonia del Bosque en la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco. Construcción de techado de área de impartición de educación física en la escuela primaria "Octavio Paz" de la colonia Proterritorio en la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 23, Observación 2	Construcción de techado de área de impartición de educación física en la escuela secundaria "Salvador Lizárraga Carrillo" de la colonia Américas I en la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco. Construcción de techado de área de impartición de educación física en la escuela primaria "Ignacio Ramírez" de la colonia del Bosque en la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco. Construcción de techado de área de impartición de educación física en la escuela primaria "Octavio Paz" de la colonia Proterritorio en la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 24, Observación 1	Construcción de pavimento en la localidad de Esteban B. Calderón, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 25, Observación 1	Construcción de pavimentos en la localidad de La Libertad, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA	OBRA	TIPO DE OBSERVACIÓN		IMPORTE
		CON PRESUNTO DAÑO	CUMPLIMIENTO LEGAL	
Resultado 26, Observación 1	Construcción de pavimentos en la localidad de Tomas Garrido Canabal, Municipio de Othón P. Blanco.			
	Construcción de pavimentos en el fraccionamiento Villas Oxtankah de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.			
	Construcción de pavimentos en la colonia Adolfo López Mateos de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
	Construcción de pavimentos en el fraccionamiento Cedros de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.			
Resultado 27, Observación 1	Construcción de pavimentos en el fraccionamiento Los Almendros de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.			
	Construcción de pavimentos en el fraccionamiento Villas Oxtankah de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.			
	Construcción de pavimentos en la colonia Adolfo López Mateos de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
	Construcción de pavimentos en el fraccionamiento Cedros de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.			
Resultado 27, Observación 2	Construcción de pavimentos en el fraccionamiento Los Almendros de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.			
	Construcción de pavimentos en el fraccionamiento Villas Oxtankah de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.			
	Construcción de pavimentos en la colonia Adolfo López Mateos de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
	Construcción de pavimentos en el fraccionamiento Cedros de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.			
Resultado 28, Observación 1	Construcción de puente en la localidad de Xul-Ha, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 29, Observación 1	Construcción de drenaje pluvial en la calle Nizuc entre las calles Antigua e Islas Vírgenes de las colonias Bicentenario y Nueva Generación en la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
	Construcción de drenaje pluvial en la calle Laguna Negra entre las calles Enrique Barocio Barrios y Juan de Dios Peza del fraccionamiento los			



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA	OBRA	TIPO DE OBSERVACIÓN		IMPORTE
		CON PRESUNTO DAÑO	CUMPLIMIENTO LEGAL	
	Almendros en la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.			
Resultado 29, Observación 2	Construcción de drenaje pluvial en la calle Nizuc entre las calles Antigua e Islas Vírgenes de las colonias Bicentenario y Nueva Generación en la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco. Construcción de drenaje pluvial en la calle Laguna Negra entre las calles Enrique Barocio Barrios y Juan de Dios Peza del fraccionamiento los Almendros en la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 30, Observación 1	Construcción de techo firme en la localidad de Álvaro Obregón U.A., Municipio de Othón P. Blanco. Construcción de techo firme en la localidad de José N. Rovirosa, Municipio de Othón P. Blanco. Construcción de piso firme en la localidad de Ramonal, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 31, Observación 1	Construcción de cuarto baño en la localidad de Nachicom, Municipio de Othón P. Blanco. Construcción de piso firme en la localidad de Lázaro Cárdenas II, Municipio de Othón P. Blanco. Construcción de techo firme en la localidad de Lázaro Cárdenas II, Municipio de Othón P. Blanco. Construcción de piso firme en la localidad de Dos Aguadas, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 32, Observación 1	Construcción de cuarto dormitorio en la localidad de Sergio Butrón Casas, Municipio de Othón P. Blanco. Construcción de cuarto dormitorio en la localidad de Veracruz, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 33, Observación 1	Rehabilitación de alumbrado público en la localidad de Mahahual, Municipio de Othón P. Blanco. Ampliación de red eléctrica 2 etapa en la localidad de Xcalak, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 34, Observación 1	Construcción de pavimentos en la calle Luis Cabrera entre Felipe Ángeles y Calzada Veracruz en la colonia Adolfo López Mateos de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco. Construcción de pavimentos en la localidad de Cinco de Mayo, Municipio de Othón P. Blanco. Construcción de pavimentos en la calle Librado E. Rivera entre CNC (2do Circuito) y Marciano González de la colonia Adolfo López Mateos de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco. Construcción de pavimentos en la calle Ramón F. Iturbe entre CNC (2do Circuito) y Marciano González de la colonia Adolfo López Mateos de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA	OBRA	TIPO DE OBSERVACIÓN		IMPORTE
		CON PRESUNTO DAÑO	CUMPLIMIENTO LEGAL	
Resultado 34, Observación 2	Rehabilitación de Calles y Avenidas en la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
	Construcción de pavimentos en la calle Luis Cabrera entre Felipe Ángeles y Calzada Veracruz en la colonia Adolfo López Mateos de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.			
	Construcción de pavimentos en la localidad de Cinco de Mayo, Municipio de Othón P. Blanco.			
	Construcción de pavimentos en la calle Librado E. Rivera entre CNC (2do Circuito) y Marciano González de la colonia Adolfo López Mateos de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.			
	Construcción de pavimentos en la calle Ramón F. Iturbe entre CNC (2do Circuito) y Marciano González de la colonia Adolfo López Mateos de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.			
Resultado 35, Observación 1	Rehabilitación de Calles y Avenidas en la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
	Construcción de techo firme en la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.			
	Construcción de piso firme en la localidad de Subteniente López, Municipio de Othón P. Blanco.			
	Construcción de piso firme en la localidad de Calderitas, Municipio de Othón P. Blanco.			
Resultado 35, Observación 2	Construcción de cuarto cocina en la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
	Construcción de techo firme en la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.			
	Construcción de piso firme en la localidad de Subteniente López, Municipio de Othón P. Blanco.			
	Construcción de piso firme en la localidad de Calderitas, Municipio de Othón P. Blanco.			
Resultado 36, Observación 1	Construcción de cuarto cocina en la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
	Construcción de cuarto dormitorio en la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.			
	Construcción de piso firme en la localidad de Sac-Xan, Municipio de Othón P. Blanco.			
Resultado 37, Observación 1	Construcción de techo firme en la localidad de Caobas Municipio de Othón p. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
	Construcción de piso firme en la localidad de Caobas Municipio de Othón P. Blanco.			
	Construcción de cuarto cocina en la localidad de Francisco Villa, Municipio de Othón P. Blanco.			
	Construcción de piso firme en la localidad de Francisco Villa, Municipio de Othón P. Blanco.			



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA	OBRA	TIPO DE OBSERVACIÓN		IMPORTE
		CON PRESUNTO DAÑO	CUMPLIMIENTO LEGAL	
Resultado 38, Observación 1	Ampliación de red eléctrica en la localidad de La Unión, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 38, Observación 2	Ampliación de red eléctrica en la localidad de La Unión, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 39, Observación 1	Ampliación de red eléctrica en la localidad de Sabidos, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 39, Observación 2	Ampliación de red eléctrica en la localidad de Sabidos, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 40, Observación 1	Ampliación de red eléctrica en la localidad de Francisco Villa, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 41, Observación 1	Ampliación de red eléctrica en la localidad de Nicolás Bravo, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 41, Observación 2	Ampliación de red eléctrica en la localidad de Nicolás Bravo, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 42, Observación 1	Ampliación de red eléctrica en la localidad de Pedro Joaquín Coldwell, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 43, Observación 1	Rehabilitación de calles en la localidad de Subteniente López, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 43, Observación 2	Rehabilitación de calles en la localidad de Subteniente López, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 44, Observación 1	Construcción de techo firme en la localidad de Javier Rojo Gómez, Municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
	Construcción de piso firme en la localidad de Javier Rojo Gómez, Municipio de Othón P. Blanco.			
	Construcción de cuarto dormitorio en la localidad de Javier Rojo Gómez, Municipio de Othón P. Blanco.			
Resultado 44, Observación 2	Construcción de techo firme en la localidad de Javier Rojo Gómez, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
	Construcción de piso firme en la localidad de Javier Rojo Gómez, Municipio de Othón P. Blanco.			
	Construcción de cuarto dormitorio en la localidad de Javier Rojo Gómez, Municipio de Othón P. Blanco.			
Resultado 45, Observación 1	Construcción de piso firme en la localidad de Morcoy Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
	Construcción de cuarto dormitorio en la localidad de Morcoy Municipio de Othón P. Blanco.			
Resultado 46, Observación 1	Construcción de cuarto de cocina en la localidad de Nuevo Becar, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
	Rehabilitación de calles y avenidas 2da. etapa en la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.			
Resultado 47, Observación 1	Construcción de pavimentación en las calles, 2da etapa, de la localidad de Luis Echeverría Álvarez, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 48, Observación 1	Construcción de pavimentación en las calles de la localidad de Raudales, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 49, Observación 1	Construcción de piso firme en la localidad de Palmar, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA	OBRA	TIPO DE OBSERVACIÓN		IMPORTE
		CON PRESUNTO DAÑO	CUMPLIMIENTO LEGAL	
Resultado 50, Observación 1	Construcción de piso firme en la localidad de Juan Sarabia, Municipio de Othón P. Blanco.			
	Construcción de piso firme en la localidad de Sabidos, Municipio de Othón P. Blanco.			
	Construcción de piso firme en la localidad de Xul-ha, Municipio de Othón P. Blanco.			
	Construcción de cuarto dormitorio en la localidad de Xul-ha, Municipio de Othón P. Blanco.			
	Construcción de cuarto dormitorio en la localidad de Cacao, Municipio de Othón P. Blanco.			
	Construcción de pavimentos en la localidad de Ramonal, Municipio de Othón P. Blanco.			
	Construcción de pavimentos en la localidad de Sabidos, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Construcción de pavimentos en la localidad de Javier Rojo Gómez, Municipio de Othón P. Blanco.				
TOTAL:		N.A.	68	N.A.

Fuente: Elaboración propia. N.A.: No Aplica.

B. Observaciones determinadas por la Auditoría realizada en Materia de Obra Pública, Justificaciones y Aclaraciones de la Entidad Fiscalizada y Acciones Emitidas en Materia de Obra Pública.

En cumplimiento de los artículos 20, 22, 23 y 38 fracción VI de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo; en este apartado se presenta una síntesis de las observaciones por presunto daño y de cumplimiento legal por obra; así como, los resultados obtenidos de las reuniones de trabajo que se llevaron a cabo con la entidad fiscalizada, en las que presentaron para su análisis, valoración y dictamen, las justificaciones y aclaraciones, que permitieron eliminar, rectificar o ratificar las observaciones; de las sesenta y ocho observaciones formuladas; de las cuales se solventaron treinta y tres antes del cierre de las auditorías, quedando pendiente de solventar treinta y cinco, por lo que se generaron treinta y cinco acciones de acuerdo a lo siguiente:



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



Tabla No 8. Síntesis de resultados de auditoría por número de observaciones.

TIPO DE OBSERVACIÓN	No. DE OBS.	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES		ACCIONES PROMOVIDAS		
			SOLVENTADAS	PENDIENTES DE SOLVENTAR	P.O.	PRAS	RECOMDS
Cumplimiento Legal	68	N.A.	33	35	N.A.	4	31
TOTAL:	68	N.A.	33	35	0	4	31
TOTAL DE ACCIONES PROMOVIDAS						35	

Fuente: Elaboración propia. N.A.: No Aplica; P.O.: Pliego de Observaciones; PRAS: Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria; RECOMDS: Recomendaciones.

Las observaciones por incumplimiento normativo se clasifican por el tipo de observación realizada, si se encuentra solventada o pendiente por solventar, si se encuentra o no atendida y la acción promovida respectivamente, cuyo resumen se desglosa en la siguiente tabla:

Tabla No 9. Resumen de las observaciones de cumplimiento legal por obra.

CUMPLIMIENTO LEGAL			
REFERENCIA / IRREGULARIDAD	NOMBRE DE LA OBRA	SOLVENTADO	ESTATUS ACTUAL / ACCIÓN PROMOVIDA
FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FISM - DF)			
Resultado 1, Observación 1 / Documentación Irregular	Construcción de pavimentos en la localidad de Jesús González Ortega, Municipio de Othón P. Blanco.	SI	Atendido / Solventado
Resultado 2, Observación 1 / Documentación Irregular	Construcción de pavimentos en la localidad de Caobas, Municipio de Othón P. Blanco.	SI	Atendido / Solventado
Resultado 3, Observación 1 / Documentación Faltante	Construcción de pavimentos en la localidad de Calderitas, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendido / No Solventado / Recomendación
Resultado 4, Observación 1 / Documentación Irregular	Construcción de guarniciones y banquetas en la calle Tecnológico de Veracruz entre Nicolás Bravo y Guerra de Castas de la colonia Andrés Quintana Roo de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	SI	Atendido / Solventado
	Construcción de guarniciones y banquetas en la calle Guerra de Castas entre Insurgentes y Tecnológico de Veracruz de la colonia Andrés Quintana Roo de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.		
	Construcción de pavimentos en la calle Guerra de Castas entre Insurgentes y Tecnológico de		



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	NOMBRE DE LA OBRA	SOLVENTADO	ESTATUS ACTUAL / ACCIÓN PROMOVIDA
	Veracruz de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.		
Resultado 5, Observación 1 / Documentación Faltante	Construcción de guarniciones y banquetas en la localidad de Calderitas, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendido / No Solventado/ Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 5, Observación 2 / Documentación Irregular	Construcción de guarniciones y banquetas en la localidad de Calderitas, Municipio de Othón P. Blanco.	SI	Atendido / Solventado
Resultado 6, Observación 1 / Documentación Faltante	Rehabilitación de alumbrado público en la av. CNC (2do. Circuito) entre las av. Héroes y av. Heriberto Frías de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	SI	Atendido / Solventado
Resultado 6, Observación 2 / Documentación Irregular	Rehabilitación de alumbrado público en la av. CNC (2do. Circuito) entre las av. Héroes y av. Heriberto Frías de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	SI	Atendido / Solventado
Resultado 7, Observación 1 / Documentación Faltante	Rehabilitación de Alumbrado Público en la colonia Caribe de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendido / No Solventado / Recomendación
Resultado 8, Observación 1 / Documentación Faltante	Rehabilitación de alumbrado público en la col. Solidaridad, de la cd. de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendido / No Solventado / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
	Rehabilitación de alumbrado público en la col. Territorio Federal, de la cd. de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.		
Resultado 9, Observación 1 / Documentación Faltante	Rehabilitación de alumbrado público en la localidad de Calderitas, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendido / No Solventado / Recomendación
Resultado 9, Observación 2 / Documentación Irregular	Rehabilitación de alumbrado público en la localidad de Calderitas, Municipio de Othón P. Blanco.	SI	Atendido / Solventado
Resultado 10, Observación 1 / Documentación Faltante	Construcción de pavimentos en la localidad de Nachicocom, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendido / No Solventado / Recomendación
Resultado 11, Observación 1 / Documentación Faltante	Construcción de pavimentos en la localidad de Francisco Villa, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendido / No Solventado / Recomendación
Resultado 11, Observación 2 / Documentación Irregular	Construcción de pavimentos en la localidad de Francisco Villa, Municipio de Othón P. Blanco.	SI	Atendido / Solventado
Resultado 12, Observación 1 / Documentación Faltante	Construcción de pavimentos en la localidad de Cacao, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendido / No Solventado / Recomendación
Resultado 13, Observación 1 / Documentación Faltante	Construcción de pavimentos en la localidad de Luis Echeverría Álvarez, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendido / No Solventado / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 14, Observación 1 / Documentación Irregular	Rehabilitación de alumbrado público en la avenida Álvaro Obregón entre las avenidas Revolución y Calzada Veracruz de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	SI	Atendido / Solventado
Resultado 15, Observación 1 / Documentación Faltante	Construcción de parque 2 etapa en la localidad de Francisco Villa, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendido / No Solventado / Recomendación



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	NOMBRE DE LA OBRA	SOLVENTADO	ESTATUS ACTUAL / ACCIÓN PROMOVIDA
Resultado 16, Observación 1 / Documentación Faltante	Rehabilitación de Parque en la localidad de Juan Sarabia, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendido / No Solventado / Recomendación
Resultado 16, Observación 2 / Documentación Irregular	Rehabilitación de Parque en la localidad de Juan Sarabia, Municipio de Othón P. Blanco.	SI	Atendido / Solventado
Resultado 17, Observación 1 / Documentación Faltante	Rehabilitación de parque en la localidad de Esteban B. Calderón, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendido / No Solventado / Recomendación
Resultado 17, Observación 2 / Documentación Irregular	Rehabilitación de parque en la localidad de Esteban B. Calderón, Municipio de Othón P. Blanco.	SI	Atendido / Solventado
Resultado 18, Observación 1 / Documentación Faltante	Construcción de pavimentos en la localidad de Nicolás Bravo, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendido / No Solventado / Recomendación
Resultado 18, Observación 2 / Documentación Irregular	Construcción de pavimentos en la localidad de Nicolás Bravo, Municipio de Othón P. Blanco.	SI	Atendido / Solventado
Resultado 19, Observación 1 / Documentación Faltante	Rehabilitación de alumbrado público en la calle Vicente Lombardo Toledano, entre Insurgentes y Carlos A. Vidal del fraccionamiento Cedros, de la cd. de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	SI	Atendido / Solventado
Resultado 20, Observación 1 / Documentación Faltante	Rehabilitación de alumbrado público en la colonia Andrés Quintana Roo de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendido / No Solventado / Recomendación
	Rehabilitación de alumbrado público en la colonia SAHOP de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.		
Resultado 20, Observación 2 / Documentación Irregular	Rehabilitación de alumbrado público en la colonia Andrés Quintana Roo de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	SI	Atendido / Solventado
	Rehabilitación de alumbrado público en la colonia SAHOP de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.		
Resultado 21, Observación 1 / Documentación Faltante	Rehabilitación de alumbrado público en la avenida Nicolás Bravo entre Insurgentes y Tecnológico de Veracruz de la colonia Andrés Quintana Roo de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendido / No Solventado / Recomendación
	Construcción de alumbrado público en la colonia Proterritorio VIII de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.		
Resultado 22, Observación 1 / Documentación Faltante	Rehabilitación de alumbrado público en la avenida Juárez entre las avenidas Álvaro Obregón e Insurgentes de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendido / No Solventado / Recomendación
	Construcción de alumbrado público en la avenida Efraín Aguilar entre las avenidas Héroes y Andrés		



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	NOMBRE DE LA OBRA	SOLVENTADO	ESTATUS ACTUAL / ACCIÓN PROMOVIDA
Resultado 23, Observación 1 / Documentación Faltante	Quintana Roo de la colonia Centro en la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.		
	Construcción de techado de área de impartición de educación física en la escuela secundaria "Salvador Lizárraga Carrillo" de la colonia Américas I en la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.		
	Construcción de techado de área de impartición de educación física en la escuela primaria "Ignacio Ramírez" de la colonia del Bosque en la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendido / No Solventado / Recomendación
Resultado 23, Observación 2 / Documentación Irregular	Construcción de techado de área de impartición de educación física en la escuela primaria "Octavio Paz" de la colonia Proterritorio en la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.		
	Construcción de techado de área de impartición de educación física en la escuela secundaria "Salvador Lizárraga Carrillo" de la colonia Américas I en la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.		
	Construcción de techado de área de impartición de educación física en la escuela primaria "Ignacio Ramírez" de la colonia del Bosque en la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	SI	Atendido / Solventado
Resultado 24, Observación 1 / Documentación Faltante	Construcción de techado de área de impartición de educación física en la escuela primaria "Octavio Paz" de la colonia Proterritorio en la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.		
	Construcción de pavimento en la localidad de Esteban B. Calderón, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendido / No Solventado / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 25, Observación 1 / Documentación Faltante	Construcción de pavimentos en la localidad de La Libertad, Municipio de Othón P. Blanco.		
	Construcción de pavimentos en la localidad de Tomas Garrido Canabal, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendido / No Solventado / Recomendación
Resultado 26, Observación 1 / Documentación Faltante	Construcción de pavimentos en el fraccionamiento Villas Oxtankah de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.		
	Construcción de pavimentos en la colonia Adolfo López Mateos de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendido / No Solventado / Recomendación
	Construcción de pavimentos en el fraccionamiento Cedros de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.		
Resultado 27, Observación 1 / Documentación Faltante	Construcción de pavimentos en el fraccionamiento Villas Oxtankah de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendido / No Solventado / Recomendación



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	NOMBRE DE LA OBRA	SOLVENTADO	ESTATUS ACTUAL / ACCIÓN PROMOVIDA
	Construcción de pavimentos en la colonia Adolfo López Mateos de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.		
	Construcción de pavimentos en el fraccionamiento Cedros de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.		
	Construcción de pavimentos en el fraccionamiento Los Almendros de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.		
Resultado 27, Observación 2 / Documentación Irregular	Construcción de pavimentos en el fraccionamiento Villas Oxtankah de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	SI	Atendido / Solventado
	Construcción de pavimentos en la colonia Adolfo López Mateos de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.		
	Construcción de pavimentos en el fraccionamiento Cedros de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.		
Resultado 28, Observación 1 / Documentación Faltante	Construcción de pavimentos en el fraccionamiento Los Almendros de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendido / No Solventado / Recomendación
	Construcción de puente en la localidad de Xul-Ha, Municipio de Othón P. Blanco.		
Resultado 29, Observación 1 / Documentación Faltante	Construcción de drenaje pluvial en la calle Nizuc entre las calles Antigua e Islas Vírgenes de las colonias Bicentenario y Nueva Generación en la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco	NO	Atendido / No Solventado / Recomendación
	Construcción de drenaje pluvial en la calle Laguna Negra entre las calles Enrique Barocio Barrios y Juan de Dios Peza del fraccionamiento los Almendros en la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.		
Resultado 29, Observación 2 / Documentación Irregular	Construcción de drenaje pluvial en la calle Nizuc entre las calles Antigua e Islas Vírgenes de las colonias Bicentenario y Nueva Generación en la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	SI	Atendido / Solventado
	Construcción de drenaje pluvial en la calle Laguna Negra entre las calles Enrique Barocio Barrios y Juan de Dios Peza del fraccionamiento los Almendros en la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.		
Resultado 30, Observación 1 / Documentación Faltante	Construcción de techo firme en la localidad de Álvaro Obregón U.A., Municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido / Solventado
	Construcción de techo firme en la localidad de José N. Rovirosa, Municipio de Othón P. Blanco.		
Resultado 31, Observación 1 / Documentación Faltante	Construcción de piso firme en la localidad de Ramonal, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendido / No Solventado / Recomendación
	Construcción de cuarto baño en la localidad de Nachicom, Municipio de Othón P. Blanco.		



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	NOMBRE DE LA OBRA	SOLVENTADO	ESTATUS ACTUAL / ACCIÓN PROMOVIDA
	<p>Construcción de piso firme en la localidad de Lázaro Cárdenas II, Municipio de Othón P. Blanco.</p> <p>Construcción de techo firme en la localidad de Lázaro Cárdenas II, Municipio de Othón P. Blanco.</p> <p>Construcción de piso firme en la localidad de Dos Aguadas, Municipio de Othón P. Blanco.</p>		
Resultado 32, Observación 1 / Documentación Faltante	<p>Construcción de cuarto dormitorio en la localidad de Sergio Butrón Casas, Municipio de Othón P. Blanco.</p> <p>Construcción de cuarto dormitorio en la localidad de Veracruz, Municipio de Othón P. Blanco.</p>	NO	Atendido / No Solventado / Recomendación
Resultado 33, Observación 1 / Documentación Faltante	<p>Rehabilitación de alumbrado público en la localidad de Mahahual, Municipio de Othón P. Blanco.</p> <p>Ampliación de red eléctrica 2 etapa en la localidad de Xcalak, Municipio de Othón P. Blanco.</p>	NO	Atendido / No Solventado / Recomendación
Resultado 34, Observación 1 / Documentación Faltante	<p>Construcción de pavimentos en la calle Luis Cabrera entre Felipe Ángeles y Calzada Veracruz en la colonia Adolfo López Mateos de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.</p> <p>Construcción de pavimentos en la localidad de Cinco de Mayo, Municipio de Othón P. Blanco.</p> <p>Construcción de pavimentos en la calle Librado E. Rivera entre CNC (2do Circuito) y Marciano González de la colonia Adolfo López Mateos de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón. P. Blanco.</p> <p>Construcción de pavimentos en la calle Ramón F. Iturbe entre CNC (2do Circuito) y Marciano González de la colonia Adolfo López Mateos de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón. P. Blanco.</p> <p>Rehabilitación de Calles y Avenidas en la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.</p>	NO	Atendido / No Solventado / Recomendación
Resultado 34, Observación 2 / Documentación Irregular	<p>Construcción de pavimentos en la calle Luis Cabrera entre Felipe Ángeles y Calzada Veracruz en la colonia Adolfo López Mateos de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.</p> <p>Construcción de pavimentos en la localidad de Cinco de Mayo, Municipio de Othón P. Blanco.</p> <p>Construcción de pavimentos en la calle Librado E. Rivera entre CNC (2do Circuito) y Marciano González de la colonia Adolfo López Mateos de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón. P. Blanco.</p> <p>Construcción de pavimentos en la calle Ramón F. Iturbe entre CNC (2do Circuito) y Marciano González de la colonia Adolfo López Mateos de la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón. P. Blanco.</p>	SI	Atendido / Solventado



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	NOMBRE DE LA OBRA	SOLVENTADO	ESTATUS ACTUAL / ACCIÓN PROMOVIDA
Resultado 35, Observación 1 / Documentación Faltante	Rehabilitación de Calles y Avenidas en la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendido / No Solventado / Recomendación
	Construcción de techo firme en la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.		
	Construcción de piso firme en la localidad de Subteniente López, Municipio de Othón P. Blanco		
	Construcción de piso firme en la localidad de Calderitas, Municipio de Othón P. Blanco.		
Resultado 35, Observación 2 / Documentación Irregular	Construcción de cuarto cocina en la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	SI	Atendido / Solventado
	Construcción de techo firme en la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.		
	Construcción de piso firme en la localidad de Subteniente López, Municipio de Othón P. Blanco.		
	Construcción de piso firme en la localidad de Calderitas, Municipio de Othón P. Blanco.		
Resultado 36, Observación 1 / Documentación Faltante	Construcción de cuarto cocina en la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendido / No Solventado / Recomendación
	Construcción de cuarto cocina en la localidad de Huay-Pix, Municipio de Othón P. Blanco.		
	Construcción de piso firme en la localidad de Sac-Xan, Municipio de Othón P. Blanco.		
Resultado 37, Observación 1 / Documentación Faltante	Construcción de techo firme en la localidad de Caobas Municipio de Othón p. Blanco.	NO	Atendido / No Solventado / Recomendación
	Construcción de piso firme en la localidad de Caobas Municipio de Othón P. Blanco.		
	Construcción de cuarto cocina en la localidad de Francisco Villa, Municipio de Othón P. Blanco.		
	Construcción de piso firme en la localidad de Francisco Villa, Municipio de Othón P. Blanco.		
Resultado 38, Observación 1 / Documentación Faltante	Ampliación de red eléctrica en la localidad de La Unión, Municipio de Othón P. Blanco.	SI	Atendido / Solventado
Resultado 38, Observación 2 / Documentación Irregular	Ampliación de red eléctrica en la localidad de La Unión, Municipio de Othón P. Blanco.	SI	Atendido / Solventado
Resultado 39, Observación 1 / Documentación Faltante	Ampliación de red eléctrica en la localidad de Sabidos, Municipio de Othón P. Blanco.	SI	Atendido / Solventado
Resultado 39, Observación 2 / Documentación Irregular	Ampliación de red eléctrica en la localidad de Sabidos, Municipio de Othón P. Blanco.	SI	Atendido / Solventado
Resultado 40, Observación 1 / Documentación Faltante	Ampliación de red eléctrica en la localidad de Francisco Villa, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendido / No Solventado / Recomendación
Resultado 41, Observación 1 / Documentación Faltante	Ampliación de red eléctrica en la localidad de Nicolás Bravo, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendido / No Solventado / Recomendación
Resultado 41, Observación 2 / Documentación Irregular	Ampliación de red eléctrica en la localidad de Nicolás Bravo, Municipio de Othón P. Blanco.	SI	Atendido / Solventado
Resultado 42, Observación 1 / Documentación Irregular	Ampliación de red eléctrica en la localidad de Pedro Joaquín Coldwell, Municipio de Othón P. Blanco.	SI	Atendido / Solventado



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	NOMBRE DE LA OBRA	SOLVENTADO	ESTATUS ACTUAL / ACCIÓN PROMOVIDA
Resultado 43, Observación 1 / Documentación Faltante	Rehabilitación de calles en la localidad de Subteniente López, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendido / No Solventado / Recomendación
Resultado 43, Observación 2 / Documentación Irregular	Rehabilitación de calles en la localidad de Subteniente López, Municipio de Othón P. Blanco.	SI	Atendido / Solventado
Resultado 44, Observación 1 / Documentación Faltante	Construcción de techo firme en la localidad de Javier Rojo Gómez, Municipio de Othón P. Blanco.	SI	Atendido / Solventado
	Construcción de piso firme en la localidad de Javier Rojo Gómez, Municipio de Othón P. Blanco.		
	Construcción de cuarto dormitorio en la localidad de Javier Rojo Gómez, Municipio de Othón P. Blanco.		
Resultado 44, Observación 2 / Documentación Irregular	Construcción de techo firme en la localidad de Javier Rojo Gómez, Municipio de Othón P. Blanco.	SI	Atendido / Solventado
	Construcción de piso firme en la localidad de Javier Rojo Gómez, Municipio de Othón P. Blanco.		
	Construcción de cuarto dormitorio en la localidad de Javier Rojo Gómez, Municipio de Othón P. Blanco.		
Resultado 45, Observación 1 / Documentación Faltante	Construcción de piso firme en la localidad de Morcoy Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendido / No Solventado / Recomendación
	Construcción de cuarto dormitorio en la localidad de Morcoy Municipio de Othón P. Blanco.		
	Construcción de cuarto de cocina en la localidad de Nuevo Becar, Municipio de Othón P. Blanco.		
Resultado 46, Observación 1 / Documentación Irregular	Rehabilitación de calles y avenidas 2da. etapa en la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	SI	Atendido / Solventado
Resultado 47, Observación 1 / Documentación Irregular	Construcción de pavimentación en las calles, 2da etapa, de la localidad de Luis Echeverría Álvarez, Municipio de Othón P. Blanco.	SI	Atendido / Solventado
Resultado 48, Observación 1 / Documentación Irregular	Construcción de pavimentación en las calles de la localidad de Raudales, Municipio de Othón P. Blanco.	SI	Atendido / Solventado
Resultado 49, Observación 1 / Documentación Faltante	Construcción de piso firme en la localidad de Palmar, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendido / No Solventado / Recomendación
	Construcción de piso firme en la localidad de Juan Sarabia, Municipio de Othón P. Blanco.		
	Construcción de piso firme en la localidad de Sabidos, Municipio de Othón P. Blanco.		
	Construcción de piso firme en la localidad de Xul-ha, Municipio de Othón P. Blanco.		
	Construcción de cuarto dormitorio en la localidad de Xul-ha, Municipio de Othón P. Blanco.		
Resultado 50, Observación 1 / Documentación Faltante	Construcción de cuarto dormitorio en la localidad de Cacao, Municipio de Othón P. Blanco.	SI	Atendido / Solventado
	Construcción de pavimentos en la localidad de Ramonal, Municipio de Othón P. Blanco.		
	Construcción de pavimentos en la localidad de Sabidos, Municipio de Othón P. Blanco.		



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	NOMBRE DE LA OBRA	SOLVENTADO	ESTATUS ACTUAL / ACCIÓN PROMOVIDA
	Construcción de pavimentos en la localidad de Javier Rojo Gómez, Municipio de Othón P. Blanco.		
	TOTAL	33	

Fuente: Elaboración propia.

Seguidamente, se detallan las justificaciones y aclaraciones por observación que fueron entregadas mediante los oficios MOPB/CM/DC/DSEI/0117/2023 de fecha 01 de febrero de 2023, así como el MOPB/CM/DC/DSEI/0121/2023 y MOPB/CM/DC/DSEI/0124/2023 de fecha 02 de febrero de 2023, durante las reuniones de trabajo y cuya síntesis se presenta en la tabla siguiente:

Tabla No 10. Resumen de justificaciones y aclaraciones por observación.

REUNIONES DE TRABAJO		
REFERENCIA / IRREGULARIDAD	JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES	ESTATUS DE LA OBSERVACIÓN
CUMPLIMIENTO LEGAL		
FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FISM - DF).		
Resultado 1, Observación 1 / Documentación Irregular	Reunión de trabajo 1. Durante la primera reunión de trabajo no se remitió información Reunión de trabajo 2. Se entregan los oficios MOPB/PM/071/2023 y MOPB/PM/072/2023, donde se remite documento con las diligencias iniciadas por la Contraloría Municipal.	Valoración: Atendida. El análisis de la información presentada es positivo y se acepta como recurso de solventación. Estatus actual: Solventada.
Resultado 2, Observación 1 / Documentación Irregular	Reunión de trabajo 1. Durante la primera reunión de trabajo no se remitió información Reunión de trabajo 2. Se entregan los oficios MOPB/PM/071/2023 y MOPB/PM/072/2023, donde se remite documento con las diligencias iniciadas por la Contraloría Municipal.	Valoración: Atendida. El análisis de la información presentada es positivo y se acepta como recurso de solventación. Estatus actual: Solventada.
Resultado 3, Observación 1 / Documentación Faltante	Reunión de trabajo 1. Durante la primera reunión de trabajo no se remitió información Reunión de trabajo 2. Se remite recibo electrónico de pago de la estimación 3 finiquito. No se remite más información en referencia a los demás documentos observados.	Valoración: Atendida. El análisis de la información presentada es positivo, sin embargo, no se remite más información en referencia a los demás documentos observados. Estatus actual: No Solventada. Acción Promovida: Recomendación.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES	ESTATUS DE LA OBSERVACIÓN
Resultado 4, Observación 1 / Documentación Irregular	Reunión de trabajo 1. Durante la primera reunión de trabajo no se remitió información Reunión de trabajo 2. Se entregan los oficios MOPB/PM/071/2023 y MOPB/PM/072/2023, donde se remite documento con las diligencias iniciadas por la Contraloría Municipal.	Valoración: Atendida. El análisis de la información presentada es positivo y se acepta como recurso de solventación. Estatus actual: Solventada.
Resultado 5, Observación 1 / Documentación Faltante	Reunión de trabajo 1. Durante la primera reunión de trabajo no se remitió información Reunión de trabajo 2. Durante la segunda reunión de trabajo no se remitió información	Valoración: No Atendida. Estatus actual: No Solventada. Acción Promovida: Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria.
Resultado 5, Observación 2 / Documentación Irregular	Reunión de trabajo 1. Durante la primera reunión de trabajo no se remitió información Reunión de trabajo 2. Se entregan los oficios MOPB/PM/071/2023 y MOPB/PM/072/2023, donde se remite documento con las diligencias iniciadas por la Contraloría Municipal.	Valoración: Atendida. El análisis de la información presentada es positivo y se acepta como recurso de solventación. Estatus actual: Solventada.
Resultado 6, Observación 1 / Documentación Faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información referente a los planos definitivos para análisis, los cuales, son procedentes para solventar la observación	Valoración: Atendida. El análisis de la información presentada es positivo y se acepta como recurso de solventación. Estatus actual: Solventada.
Resultado 6, Observación 2 / Documentación Irregular	Reunión de trabajo 1. Durante la primera reunión de trabajo no se remitió información Reunión de trabajo 2. Se remite ejemplo de las evaluaciones de las proposiciones que ya se llevan a cabo para el ejercicio 2022. Se entregan los oficios MOPB/PM/071/2023 y MOPB/PM/072/2023, donde se remite documento con las diligencias iniciadas por la Contraloría Municipal.	Valoración: Atendida. El análisis de la información presentada es positivo y se acepta como recurso de solventación. Estatus actual: Solventada.
Resultado 7, Observación 1 / Documentación Faltante	Reunión de trabajo 1. Durante la primera reunión de trabajo no se remitió información Reunión de trabajo 2. Se remite recibo electrónico de pago del anticipo y de las estimaciones. No se remite más información en referencia a los demás documentos observados.	Valoración: Atendida. El análisis de la información presentada es positivo, sin embargo, no se remite más información en referencia a los demás documentos observados. Estatus actual: No Solventada. Acción Promovida: Recomendación.
Resultado 8, Observación 1 / Documentación Faltante	Reunión de trabajo 1. Durante la primera reunión de trabajo no se remitió información Reunión de trabajo 2. Durante la segunda reunión de trabajo no se remitió información	Valoración: No Atendida. Estatus actual: No Solventada. Acción Promovida: Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria.
Resultado 9, Observación 1 /	Reunión de trabajo 1. Durante la primera reunión de trabajo no se remitió información	Valoración: Atendida. El análisis de la información presentada es positivo, sin



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES	ESTATUS DE LA OBSERVACIÓN
Documentación Faltante	Reunión de trabajo 2. Se remite recibo electrónico de pago del anticipo, estimación 1, 2 y 3 finiquito. Con el recibo del finiquito se procede a validar el Acta finiquito como Acta de extinción de derechos y obligaciones. No se remite más información en referencia a la justificación de excepción a la Licitación Pública.	embargo, no se remite más información en referencia a los demás documentos observados. Estatus actual: No Solventada. Acción Promovida: Recomendación.
Resultado 9, Observación 2 / Documentación Irregular	Reunión de trabajo 1. Durante la primera reunión de trabajo no se remitió información Reunión de trabajo 2. Se entregan los oficios MOPB/PM/071/2023 y MOPB/PM/072/2023, donde se remite documento con las diligencias iniciadas por la Contraloría Municipal.	Valoración: Atendida. La documentación se acepta como válida para la solventación. Estatus actual: Solventada.
Resultado 10, Observación 1 / Documentación Faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite oficio de notificación de terminación de los trabajos y la notificación a la empresa para el finiquito, pero con una irregularidad en la fecha del oficio. No se remite más información en referencia a los demás documentos observados. Reunión de trabajo 2. No se presentó información adicional	Valoración: Atendida. El análisis de la información presentada es positivo, sin embargo, no se remite más información en referencia a los demás documentos observados. Estatus actual: No Solventada. Acción Promovida: Recomendación.
Resultado 11, Observación 1 / Documentación Faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite oficio de notificación a la empresa para el finiquito. No se remite más información en referencia a los demás documentos observados Reunión de trabajo 2. Se remite oficio MOPB/DC/DSEI/0124/2023, se anexa recibo electrónico de pago del anticipo y de las estimaciones. No se remite más información en referencia a los demás documentos observados.	Valoración: Atendida. El análisis de la información presentada es positivo, sin embargo, no se remite más información en referencia a los demás documentos observados. Estatus actual: No Solventada. Acción Promovida: Recomendación.
Resultado 11, Observación 2 / Documentación Irregular	Reunión de trabajo 1. Durante la primera reunión de trabajo no se remitió información Reunión de trabajo 2. Se entregan los oficios MOPB/PM/071/2023 y MOPB/PM/072/2023, donde se remite documento con las diligencias iniciadas por la Contraloría Municipal.	Valoración: Atendida. El análisis de la información presentada es positivo y se acepta como recurso de solventación. Estatus actual: Solventada.
Resultado 12, Observación 1 / Documentación Faltante	Reunión de trabajo 1. Se remiten los planos definitivos que fueron requeridos. Se revisó que el pago de la última estimación se realizó dentro de los quince días siguientes a la firma del finiquito, por lo anterior no aplica el acta de extinción de derechos y obligaciones. Sin embargo, no solventan la observación en referencia al Dictamen de la evaluación de las proposiciones. No se remite más información en referencia a los demás documentos observados. Reunión de trabajo 2. Se remite oficio MOPB/DC/DSEI/0124/2023 anexando recibo electrónico de pago del anticipo y de las estimaciones. No se remite más información en referencia a los demás documentos observados.	Valoración: Atendida. El análisis de la información presentada es positivo, sin embargo, no se remite más información en referencia a los demás documentos observados. Estatus actual: No Solventada. Acción Promovida: Recomendación.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES	ESTATUS DE LA OBSERVACIÓN
Resultado 13, Observación 1 / Documentación Faltante	Reunión de trabajo 1. Durante la primera reunión de trabajo no se remitió información Reunión de trabajo 2. Durante la segunda reunión de trabajo no se remitió información	Valoración: No Atendida. Estatus actual: No Solventada. Acción Promovida: Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria.
Resultado 14, Observación 1 / Documentación Irregular	Reunión de trabajo 1. Durante la primera reunión de trabajo no se remitió información Reunión de trabajo 2. Se entregan los oficios MOPB/PM/071/2023 y MOPB/PM/072/2023, donde se remite documento con las diligencias iniciadas por la Contraloría Municipal.	Valoración: Atendida. El análisis de la información presentada es positivo y se acepta como recurso de solventación. Estatus actual: Solventada.
Resultado 15, Observación 1 / Documentación Faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite la justificación para la excepción de licitación pública, dictamen técnico de la justificación y la autorización de conceptos no previstos en el catálogo de concurso, los cuales se aceptan como documentos de solventación. No se remite más información en referencia a los demás documentos observados. Reunión de trabajo 2. No se presentó información adicional	Valoración: Atendida. El análisis de la información presentada es positivo, sin embargo, no se remite más información en referencia a los demás documentos observados. Estatus actual: No Solventada. Acción Promovida: Recomendación
Resultado 16, Observación 1 / Documentación Faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite la justificación para la excepción de licitación pública, sin embargo, no solventan la observación en referencia al convenio modificatorio. Reunión de trabajo 2. No se presentó información adicional	Valoración: Atendida. El análisis de la información presentada es positivo, sin embargo, no se remite más información en referencia a los demás documentos observados. Estatus actual: No Solventada. Acción Promovida: Recomendación.
Resultado 16, Observación 2 / Documentación Irregular	Reunión de trabajo 1. Durante la primera reunión de trabajo no se remitió información Reunión de trabajo 2. Se entregan los oficios MOPB/PM/071/2023 y MOPB/PM/072/2023, donde se remite documento con las diligencias iniciadas por la Contraloría Municipal.	Valoración: Atendida. El análisis de la información presentada es positivo y se acepta como recurso de solventación. Estatus actual: Solventada.
Resultado 17, Observación 1 / Documentación Faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite la justificación para la excepción de licitación pública. No se remite más información en referencia a los demás documentos observados Reunión de trabajo 2. Se remite oficio MOPB/DC/DSEI/0124/2023, se anexa recibo electrónico de pago del anticipo. No se remite más información en referencia a los demás documentos observados.	Valoración: Atendida. El análisis de la información presentada es positivo, sin embargo, no se remite más información en referencia a los demás documentos observados. Estatus actual: No Solventada. Acción Promovida: Recomendación
Resultado 17, Observación 2 / Documentación Irregular	Reunión de trabajo 1. Durante la primera reunión de trabajo no se remitió información Reunión de trabajo 2.	Valoración: Atendida. El análisis de la información presentada es positivo y se acepta como recurso de solventación.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES	ESTATUS DE LA OBSERVACIÓN
Resultado 18, Observación 1 / Documentación Faltante	<p>Se entregan los oficios MOPB/PM/071/2023 y MOPB/PM/072/2023, donde se remite documento con las diligencias iniciadas por la Contraloría Municipal.</p> <p>Reunión de trabajo 1. Durante la primera reunión de trabajo no se remitió información</p> <p>Reunión de trabajo 2. Se remite recibo electrónico de pago del anticipo, estimación 1, 2 y 3 finiquito. Sin embargo, no solventan la observación en referencia al dictamen de la evaluación de las proposiciones.</p>	<p>Estatus actual: Solventada.</p> <p>Valoración: Atendida. El análisis de la información presentada es positivo, sin embargo, no se remite más información en referencia a los demás documentos observados.</p> <p>Estatus actual: No Solventada.</p> <p>Acción Promovida: Recomendación.</p>
Resultado 18, Observación 2 / Documentación Irregular	<p>Reunión de trabajo 1. Durante la primera reunión de trabajo no se remitió información</p> <p>Reunión de trabajo 2. Se entregan los oficios MOPB/PM/071/2023 y MOPB/PM/072/2023, donde se remite documento con las diligencias iniciadas por la Contraloría Municipal.</p>	<p>Valoración: Atendida. El análisis de la información presentada es positivo y se acepta como recurso de solventación.</p> <p>Estatus actual: Solventada.</p>
Resultado 19, Observación 1 / Documentación Faltante	<p>Reunión de trabajo 1. Se remite la justificación para la excepción de licitación pública, así como el convenio modificatorio, sin embargo, no remiten información solicitada en referencia al acta de extinción de derechos y obligaciones y a la transferencia interbancaria de la estimación 3 de finiquito.</p> <p>Reunión de trabajo 2. Se remite recibo electrónico de pago del anticipo, estimación 1, 2 y 3 finiquito. Con el recibo del finiquito se procede a validar el Acta finiquito como Acta de extinción de derechos y obligaciones.</p>	<p>Valoración: Atendida. El análisis de la información presentada es positivo y se acepta como recurso de solventación.</p> <p>Estatus actual: Solventada.</p>
Resultado 20, Observación 1 / Documentación Faltante	<p>Reunión de trabajo 1. Se remite la justificación para la excepción de licitación pública. No se remite más información en referencia a los demás documentos observados.</p> <p>Reunión de trabajo 2. Se remite el recibo electrónico de pago del anticipo. No se remite más información en referencia a los demás documentos observados.</p>	<p>Valoración: Atendida. El análisis de la información presentada es positivo, sin embargo, no se remite más información en referencia a los demás documentos observados.</p> <p>Estatus actual: No Solventada.</p> <p>Acción Promovida: Recomendación.</p>
Resultado 20, Observación 2 / Documentación Irregular	<p>Reunión de trabajo 1. Durante la primera reunión de trabajo no se remitió información</p> <p>Reunión de trabajo 2. Se entregan los oficios MOPB/PM/071/2023 y MOPB/PM/072/2023, donde se remite documento con las diligencias iniciadas por la Contraloría Municipal.</p>	<p>Valoración: Atendida. El análisis de la información presentada es positivo y se acepta como recurso de solventación.</p> <p>Estatus actual: Solventada.</p>
Resultado 21, Observación 1 / Documentación Faltante	<p>Reunión de trabajo 1. Se remite información referente a la notificación al contratista para la elaboración del finiquito y se realizó la aclaración con relación al catálogo de conceptos y se da por atendido. No se remite más información en referencia a los demás documentos observados.</p>	<p>Valoración: Atendida. El análisis de la información presentada es positivo, sin embargo, no se remite más información en referencia a los demás documentos observados.</p>



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES	ESTATUS DE LA OBSERVACIÓN
	Reunión de trabajo 2. No se presentó información adicional	Estatus actual: No Solventada.
Resultado 22, Observación 1 / Documentación Faltante	Reunión de trabajo 1. Durante la primera reunión de trabajo no se remitió información Reunión de trabajo 2. Se remite el recibo electrónico de pago del anticipo y la estimación 1. No se remite más información en referencia a los demás documentos observados.	Acción Promovida: Recomendación. Valoración: Atendida. El análisis de la información presentada es positivo, sin embargo, no se remite más información en referencia a los demás documentos observados. Estatus actual: No Solventada.
Resultado 23, Observación 1 / Documentación Faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información referente al convenio modificatorio, la justificación del dictamen técnico del convenio, autorización de conceptos no previstos en el catálogo de obras, el acta de entrega recepción y medidas de acciones o mitigación de impacto para la obra Construcción de techado de área de impartición de educación física en la escuela secundaria "Salvador Lizárraga Carrillo", los cuales, proceden para el descargo de las respectivas observaciones; sin embargo, no remiten los planos definitivos y los recibos electrónicos de pago de todas las estimaciones. Reunión de trabajo 2. Se remite el recibo electrónico de pago del anticipo y la estimación 1. No se remite más información en referencia a los demás documentos observados.	Acción Promovida: Recomendación. Valoración: Atendida. El análisis de la información presentada es positivo, sin embargo, no se remite más información en referencia a los demás documentos observados. Estatus actual: No Solventada.
Resultado 23, Observación 2 / Documentación Irregular	Reunión de trabajo 1. Durante la primera reunión de trabajo no se remitió información Reunión de trabajo 2. Se entregan los oficios MOPB/PM/071/2023 y MOPB/PM/072/2023, donde se remite documento con las diligencias iniciadas por la Contraloría Municipal.	Valoración: Atendida. El análisis de la información presentada es positivo y se acepta como recurso de solventación. Estatus actual: Solventada.
Resultado 24, Observación 1 / Documentación Faltante	Reunión de trabajo 1. Durante la primera reunión de trabajo no se remitió información. Reunión de trabajo 2. Durante la segunda reunión de trabajo no se remitió información.	Valoración: No Atendida. Estatus actual: No Solventada. Acción Promovida: Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 25, Observación 1 / Documentación Faltante	Reunión de trabajo 1. Durante la primera reunión de trabajo no se remitió información Reunión de trabajo 2. Se remite el recibo electrónico de pago del anticipo, estimación 1 y 2 finiquito de la obra de Tomas Garrido Canabal. No se remite más información en referencia las pruebas de laboratorio de las obras ejecutadas.	Valoración: Atendida: El análisis de la información presentada es positivo, sin embargo, no se remite más información en referencia a los demás documentos observados. Estatus actual: No Solventada. Acción Promovida: Recomendación.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES	ESTATUS DE LA OBSERVACIÓN
Resultado 26, Observación 1 / Documentación Faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite oficio de inicio de los trabajos y la fianza de vicios ocultos. No se remite más información en referencia a los demás documentos observados. Reunión de trabajo 2. No se presentó información adicional	Valoración: Atendida. El análisis de la información presentada es positivo, sin embargo, no se remite más información en referencia a los demás documentos observados. Estatus actual: No Solventada. Acción Promovida: Recomendación
Resultado 27, Observación 1 / Documentación Faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información referente a la bitácora de obra, planos definitivos, programa de ejecución real, el acta de extinción de derechos y obligaciones, así como, el acta de entrega recepción física de los trabajos en referencia a la obra "Construcción de guarniciones y banquetas en la localidad de Palmar", los cuales, proceden para el descargo de las respectivas observaciones. No se remite más información en referencia a los demás documentos observados. Reunión de trabajo 2. No se presentó información adicional.	Valoración: Atendida. El análisis de la información presentada es positivo, sin embargo, no se remite más información en referencia a los demás documentos observados. Estatus actual: No Solventada. Acción Promovida: Recomendación.
Resultado 27, Observación 2 / Documentación Irregular	Reunión de trabajo 1. Durante la primera reunión de trabajo no se remitió información Reunión de trabajo 2. Se entregan los oficios MOPB/PM/071/2023 y MOPB/PM/072/2023, donde se remite documento con las diligencias iniciadas por la Contraloría Municipal.	Valoración: Atendida. El análisis de la información presentada es positivo y se acepta como recurso de solventación. Estatus actual: Solventada.
Resultado 28, Observación 1 / Documentación Faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información referente a autorización de conceptos no previstos en el catálogo de obras, notificación a la empresa para el finiquito y de la terminación de los trabajos, los cuales, proceden para el descargo de las respectivas observaciones. No se remite más información en referencia a los demás documentos observados. Reunión de trabajo 2. No se presentó información adicional	Valoración: Atendida. El análisis de la información presentada es positivo, sin embargo, no se remite más información en referencia a los demás documentos observados. Estatus actual: No Solventada. Acción Promovida: Recomendación.
Resultado 29, Observación 1 / Documentación Faltante	Reunión de trabajo 1. Sólo se remite documento para las acciones preventivas de la mitigación de impacto ambiental. No se remite más información en referencia a los demás documentos observados. Reunión de trabajo 2. No se presentó información adicional	Valoración: Atendida. El análisis de la información presentada es positivo, sin embargo, no se remite más información en referencia a los demás documentos observados. Estatus actual: No Solventada. Acción Promovida: Recomendación.
Resultado 29, Observación 2 / Documentación Irregular	Reunión de trabajo 1. Durante la primera reunión de trabajo no se remitió información Reunión de trabajo 2. Se entregan los oficios MOPB/PM/071/2023 y MOPB/PM/072/2023, donde se remite documento con las diligencias iniciadas por la Contraloría Municipal.	Valoración: Atendida. El análisis de la información presentada es positivo y se acepta como recurso de solventación. Estatus actual: Solventada.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES	ESTATUS DE LA OBSERVACIÓN
Resultado 30, Observación 1 / Documentación Faltante	Reunión de trabajo 1. Sólo se remite la bitácora de obra. No se remite más información en referencia al documento pendiente por solventar (CFDI). Reunión de trabajo 2. Se remite recibo electrónico de pago del anticipo, estimación 1, 2 y 3 finiquito.	Valoración: Atendida. El análisis de la información presentada es positivo y se acepta como recurso de solventación. Estatus actual: Solventada.
Resultado 31, Observación 1 / Documentación Faltante	Reunión de trabajo 1. Durante la primera reunión de trabajo no se remitió información Reunión de trabajo 2. Se remite el recibo electrónico de pago del anticipo. No se remite más información en referencia a los demás documentos observados.	Valoración: El análisis de la información presentada es positivo, sin embargo, no se remite más información en referencia a los demás documentos observados. Estatus actual: No Solventada.
Resultado 32, Observación 1 / Documentación Faltante	Reunión de trabajo 1. Durante la primera reunión de trabajo no se remitió información. Reunión de trabajo 2. Se remite el recibo electrónico de pago del anticipo y estimación 1 de las obras. No se remite más información en referencia a los recibos electrónico de pago de las estimaciones finiquito.	Acción Promovida: Recomendación. Valoración: Atendida. El análisis de la información presentada es positivo, sin embargo, no se remite más información en referencia a los demás documentos observados. Estatus actual: No Solventada.
Resultado 33, Observación 1 / Documentación Faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información referente a la justificación del dictamen técnico del convenio, la autorización de conceptos no previstos en el catálogo de obra y los planos definitivos. Queda pendiente por entregar la Bitácora de obra. Reunión de trabajo 2. No se presentó información adicional	Acción Promovida: Recomendación. Valoración: Atendida. El análisis de la información presentada es positivo, sin embargo, no se remite más información en referencia a los demás documentos observados. Estatus actual: No Solventada.
Resultado 34, Observación 1 / Documentación Faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información referente a la autorización de conceptos no previstos en el catálogo de obra, mismo que procede para solventar la observación respectiva. No se remite más información en referencia a los demás documentos observados. Reunión de trabajo 2. Se entregan los oficios MOPB/PM/071/2023 y MOPB/PM/072/2023, donde se remite documento con las diligencias iniciadas por la Contraloría Municipal.	Acción Promovida: Recomendación. Valoración: Atendida. El análisis de la información presentada es positivo, sin embargo, no se remite más información en referencia a los demás documentos observados. Estatus actual: No Solventada. Acción Promovida: Recomendación.
Resultado 34, Observación 2 / Documentación Irregular	Reunión de trabajo 1. Durante la primera reunión de trabajo no se remitió información Reunión de trabajo 2. Se entregan los oficios MOPB/PM/071/2023 y MOPB/PM/072/2023, donde se remite documento con las diligencias iniciadas por la Contraloría Municipal.	Valoración: Atendida. El análisis de la información presentada es positivo y se acepta como recurso de solventación. Estatus actual: Solventada.
Resultado 35, Observación 1 /	Reunión de trabajo 1.	Valoración: Atendida. El análisis de la información presentada es positivo, sin



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES	ESTATUS DE LA OBSERVACIÓN
Documentación Faltante	De toda la información observada, falta por entregar los planos definitivos de la obra y la comprobación del pago mediante CFDI, en referencia a los demás documentos, han sido analizados y procede la justificación aportada solventado las observaciones respectivas. Reunión de trabajo 2. Se remite el recibo electrónico de pago del anticipo y estimación 1 de las obras. No se remite más información en referencia a los recibos electrónico de pago de las estimaciones, finiquito y los planos definitivos.	embargo, no se remite más información en referencia a los demás documentos observados. Estatus actual: No Solventada. Acción Promovida: Recomendación.
Resultado 35, Observación 2 / Documentación Irregular	Reunión de trabajo 1. Durante la primera reunión de trabajo no se remitió información Reunión de trabajo 2. Se entregan los oficios MOPB/PM/071/2023 y MOPB/PM/072/2023, donde se remite documento con las diligencias iniciadas por la Contraloría Municipal.	Valoración: Atendida. El análisis de la información presentada es positivo y se acepta como recurso de solventación. Estatus actual: Solventada.
Resultado 36, Observación 1 / Documentación Faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información referente a la justificación del dictamen técnico del convenio, la autorización de conceptos no previstos en el catálogo de obra y la bitácora. Pendiente la entrega de álbum fotográfico de la estimación 3 de la obra "Construcción de cuarto dormitorio en la ciudad de Chetumal". Reunión de trabajo 2. No se presentó información adicional	Valoración: Atendida. El análisis de la información presentada es positivo, sin embargo, no se remite más información en referencia a los demás documentos observados. Estatus actual: No Solventada. Acción Promovida: Recomendación.
Resultado 37, Observación 1 / Documentación Faltante	Reunión de trabajo 1. Durante la primera reunión de trabajo no se remitió información. Reunión de trabajo 2. Se remite el recibo electrónico de pago de la estimación 1. No se remite más información en referencia a los demás documentos observados.	Valoración: Atendida. El análisis de la información presentada es positivo, sin embargo, no se remite más información en referencia a los demás documentos observados. Estatus actual: No Solventada. Acción Promovida: Recomendación.
Resultado 38, Observación 1 / Documentación Faltante	Reunión de trabajo 1. Se presenta toda la información requerida, al ser valorada se determina como justificable para solventar las observaciones iniciales.	Valoración: Atendida. El análisis de la información presentada es positivo y se acepta como recurso de solventación. Estatus actual: Solventada.
Resultado 38, Observación 2 / Documentación Irregular	Reunión de trabajo 1. Durante la primera reunión de trabajo no se remitió información Reunión de trabajo 2. Se entregan los oficios MOPB/PM/071/2023 y MOPB/PM/072/2023, donde se remite documento con las diligencias iniciadas por la Contraloría Municipal.	Valoración: Atendida. El análisis de la información presentada es positivo y se acepta como recurso de solventación. Estatus actual: Solventada.
Resultado 39, Observación 1 / Documentación Faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información referente a la autorización de conceptos no previstos en el catálogo de obra, mismo que procede para solventar la observación respectiva. No se remite más	Valoración: Atendida. El análisis de la información presentada es positivo y se acepta como recurso de solventación. Estatus actual: Solventada.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES	ESTATUS DE LA OBSERVACIÓN
	información en referencia a los demás documentos observados. Reunión de trabajo 2. Se remite recibo electrónico de pago del anticipo, estimación 1, 2 y 3 finiquito.	
Resultado 39, Observación 2 / Documentación Irregular	Reunión de trabajo 1. Durante la primera reunión de trabajo no se remitió información Reunión de trabajo 2. Se entregan los oficios MOPB/PM/071/2023 y MOPB/PM/072/2023, donde se remite documento con las diligencias iniciadas por la Contraloría Municipal.	Valoración: Atendida. El análisis de la información presentada es positivo y se acepta como recurso de solventación. Estatus actual: Solventada.
Resultado 40, Observación 1 / Documentación Faltante	Reunión de trabajo 1. Durante la primera reunión de trabajo no se remitió información. Reunión de trabajo 2. Se remite el recibo electrónico de pago del anticipo. No se remite más información en referencia a los demás documentos observados.	Valoración: Atendida. El análisis de la información presentada es positivo, sin embargo, no se remite más información en referencia a los demás documentos observados. Estatus actual: No Solventada. Acción Promovida: Recomendación.
Resultado 41, Observación 1 / Documentación Faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información referente al finiquito de obra y el acta de extinción de derechos y obligaciones. No se remite más información en referencia a los demás documentos observados. Reunión de trabajo 2. Se remite el recibo electrónico de pago del anticipo y las estimaciones. No se remite más información en referencia a los demás documentos observados.	Valoración: Atendida. El análisis de la información presentada es positivo, sin embargo, no se remite más información en referencia a los demás documentos observados. Estatus actual: No Solventada. Acción Promovida: Recomendación.
Resultado 41, Observación 2 / Documentación Irregular	Reunión de trabajo 1. Durante la primera reunión de trabajo no se remitió información Reunión de trabajo 2. Se entregan los oficios MOPB/PM/071/2023 y MOPB/PM/072/2023, donde se remite documento con las diligencias iniciadas por la Contraloría Municipal.	Valoración: La documentación se acepta como válida para la solventación. Estatus actual: Solventada.
Resultado 42, Observación 1 / Documentación Irregular	Reunión de trabajo 1. Durante la primera reunión de trabajo no se remitió información Reunión de trabajo 2. Se entregan los oficios MOPB/PM/071/2023 y MOPB/PM/072/2023, donde se remite documento con las diligencias iniciadas por la Contraloría Municipal.	Valoración: Atendida. El análisis de la información presentada es positivo y se acepta como recurso de solventación. Estatus actual: Solventada.
Resultado 43, Observación 1 / Documentación Faltante	Reunión de trabajo 1. Durante la primera reunión de trabajo no se remitió información. Reunión de trabajo 2. Se remite el recibo electrónico de pago del anticipo. No se remite más información en referencia a los demás documentos observados.	Valoración: Atendida. El análisis de la información presentada es positivo, sin embargo, no se remite más información en referencia a los demás documentos observados. Estatus actual: No Solventada. Acción Promovida: Recomendación.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES	ESTATUS DE LA OBSERVACIÓN
Resultado 43, Observación 2 / Documentación Irregular	Reunión de trabajo 1. Durante la primera reunión de trabajo no se remitió información Reunión de trabajo 2. Se entregan los oficios MOPB/PM/071/2023 y MOPB/PM/072/2023, donde se remite documento con las diligencias iniciadas por la Contraloría Municipal.	Valoración: Atendida. El análisis de la información presentada es positivo y se acepta como recurso de solventación. Estatus actual: Solventada.
Resultado 44, Observación 1 / Documentación Faltante	Reunión de trabajo 1. Se presenta la información requerida, al ser valorada se determina como justificable para solventar la observación inicial.	Valoración: Atendida. El análisis de la información presentada es positivo y se acepta como recurso de solventación. Estatus actual: Solventada.
Resultado 44, Observación 2 / Documentación Irregular	Reunión de trabajo 1. Durante la primera reunión de trabajo no se remitió información Reunión de trabajo 2. Se entregan los oficios MOPB/PM/071/2023 y MOPB/PM/072/2023, donde se remite documento con las diligencias iniciadas por la Contraloría Municipal.	Valoración: Atendida. El análisis de la información presentada es positivo y se acepta como recurso de solventación. Estatus actual: Solventada.
Resultado 45, Observación 1 / Documentación Faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información referente a la notificación al contratista para la elaboración del finiquito y los números generadores con el respectivo soporte para la obra "Construcción de cuarto dormitorio en la localidad de Morocoy". No se remite más información en referencia a los demás documentos observados. Reunión de trabajo 2. Se remite oficio MOPB/DC/DSEI/0124/2023 recibo electrónico de pago del anticipo. No se remite más información en referencia a los demás documentos observados.	Valoración: Atendida. El análisis de la información presentada es positivo, sin embargo, no se remite más información en referencia a los demás documentos observados. Estatus actual: No Solventada. Acción Promovida: Recomendación.
Resultado 46, Observación 1 / Documentación Irregular	Reunión de trabajo 1. Durante la primera reunión de trabajo no se remitió información Reunión de trabajo 2. Se entregan los oficios MOPB/PM/071/2023 y MOPB/PM/072/2023, donde se remite documento con las diligencias iniciadas por la Contraloría Municipal.	Valoración: Atendida. El análisis de la información presentada es positivo y se acepta como recurso de solventación. Estatus actual: Solventada.
Resultado 47, Observación 1 / Documentación Irregular	Reunión de trabajo 1. Durante la primera reunión de trabajo no se remitió información Reunión de trabajo 2. Se entregan los oficios MOPB/PM/071/2023 y MOPB/PM/072/2023, donde se remite documento con las diligencias iniciadas por la Contraloría Municipal.	Valoración: Atendida. El análisis de la información presentada es positivo y se acepta como recurso de solventación. Estatus actual: Solventada.
Resultado 48, Observación 1 / Documentación Irregular	Reunión de trabajo 1. Durante la primera reunión de trabajo no se remitió información Reunión de trabajo 2. Se entregan los oficios MOPB/PM/071/2023 y MOPB/PM/072/2023, donde se remite documento con las diligencias iniciadas por la Contraloría Municipal.	Valoración: Atendida. El análisis de la información presentada es positivo y se acepta como recurso de solventación. Estatus actual: Solventada.
Resultado 49, Observación 1 /	Reunión de trabajo 1.	Valoración: Atendida. El análisis de la información presentada es positivo, sin embargo, no se remite más información en



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES	ESTATUS DE LA OBSERVACIÓN
Documentación Faltante	Únicamente se remite el presupuesto definitivo para solventar ese punto. No se remite más información en referencia a los demás documentos observados. Reunión de trabajo 2. No se presentó información adicional.	referencia a los demás documentos observados. Estatus actual: No Solventada. Acción Promovida: Recomendación.
Resultado 50, Observación 1 / Documentación Faltante	Reunión de trabajo 1. Se presenta la información requerida, al ser valorada se determina como justificable para solventar la observación inicial.	Valoración: Atendida. El análisis de la información presentada es positivo y se acepta como recurso de solventación. Estatus actual: Solventada.

Fuente: Elaboración propia.

De acuerdo con las acciones promovidas a las observaciones se describe lo siguiente:

Derivado de las Promociones de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria:

La Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, con fundamento en lo dispuesto por los artículos 16 fracción III, 17 fracción I, 19 fracción XVI y 42 fracción V, de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo, emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria, para que se continúe con la investigación respectiva por parte del Órgano Interno de Control competente, y en su caso, inicie el procedimiento sancionador correspondiente en los términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.

Con respecto a las Recomendaciones:

La Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, con fundamento en lo dispuesto por los artículos 17 fracción II, 19 fracción XV y 44, de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo, emite la Recomendación al Titular del **Ayuntamiento del Municipio de Othón P. Blanco**, para que en el ámbito de su competencia instruya a quien corresponda a fin de que se lleve a cabo el seguimiento correspondiente, para



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



implementar las actividades de control necesarias, para que en ejercicios posteriores realicen la comprobación del gasto en tiempo y forma, estén debidamente aplicadas, erogadas y certificadas de acuerdo a lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás legislación vigente aplicable; que se establezca una unidad de control interno que vigile los procedimientos, la integración de expedientes unitarios, la información que respalde las erogaciones por concepto de obra pública y la aplicación de la Ley en la materia; que se implementen las estrategias necesarias para cumplir a cabalidad con la elaboración de los documentos que son susceptibles en los procesos generales de la obra pública (convocatoria, licitación, ejecución, control del gasto, finiquito y entrega material del inmueble o bien adquirido) con el fin de evitar irregularidades que han quedado asentadas en la presente auditoría y que serían susceptibles de sanción en una supuesta reincidencia.

VI. DICTAMEN

El presente dictamen se emite el 07 de febrero de 2023, fecha de conclusión de los trabajos de auditoría, la cual se practicó sobre la información proporcionada por la entidad fiscalizada y de cuya veracidad es responsable, consistente en los expedientes técnicos unitarios de obra integrados en la Cuenta Pública del ejercicio fiscal 2021, formulados, integrados y presentados por el **Ayuntamiento del Municipio de Othón P. Blanco**.

La fiscalización fue realizada en consideración a lo dispuesto en la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo, y demás ordenamientos legales y disposiciones normativas aplicables en la materia.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



Las técnicas y procedimientos de auditoría aplicados se apegaron a las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización, las cuales requirieron que la auditoría sea planeada y realizada de tal manera que permitió obtener una seguridad razonable de que lo revisado, de acuerdo al objetivo y alcance de la auditoría con base en la información de los Expedientes Técnicos Unitarios de Obra de la Cuenta Pública presentada por la entidad fiscalizada y de cuya veracidad es responsable, no presenta errores u omisiones importantes y que están preparados con base en la normatividad en materia de obra pública y los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental. Los procedimientos seleccionados dependieron de la competencia técnica y profesional del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de irregularidad en las inversiones físicas. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tuvo como fin, diseñar los procedimientos de auditoría que fueron adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad fiscalizada. Dichos procedimientos se ejecutaron mediante pruebas selectivas que se estimaron necesarias y, en consecuencia, se considera que la evidencia obtenida de la fiscalización proporciona una base suficiente y adecuada para emitir el dictamen del Informe Individual de Auditoría que se refiere a la muestra de los rubros revisados.

Con base en los resultados obtenidos en la auditoría practicada al **Ayuntamiento del Municipio de Othón P. Blanco**, número **21-AEMOP-A-GOB-076-185**, denominada **“Auditoría de Cumplimiento de Inversiones Físicas realizadas con Recursos del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FISM - DF)”**, cuyo objetivo fue fiscalizar que las obras públicas se hayan ejecutado conforme a las disposiciones legales vigentes, así como verificar que los recursos transferidos a la entidad fiscalizable se hayan recibido y aplicado a los fines relacionados con las obras públicas, bienes adquiridos y servicios



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



contratados relacionados con las mismas, si se logró el cumplimiento de los objetivos y metas de los programas aprobados, comprobar el cumplimiento de lo dispuesto en las disposiciones legales aplicables en materia de obra pública, a fin de comprobar que las inversiones físicas se planearon, programaron, presupuestaron, adjudicaron, contrataron, ejecutaron y pagaron conforme a la legislación aplicable, y específicamente respecto de la muestra revisada que se establece en el apartado relativo al alcance, se concluye que: en términos generales, el **Ayuntamiento del Municipio de Othón P. Blanco** cumplió con las disposiciones legales y normativas que son aplicables en la materia, excepto por los aspectos observados contenidos en el apartado **V** inciso **B** de este informe.

Las acciones y recomendaciones emitidas en este informe, que no han sido atendidas y/o solventadas, quedarán formalmente promovidas a partir de la notificación del Informe Individual de Auditoría al ente fiscalizado, mediante el oficio de Envío de Informe Individual de Auditoría en Materia de Obra Pública, para que éste presente ante la Dirección de Control y Seguimiento de Resultados de la Fiscalización de esta Auditoría Superior, la información correspondiente para la justificación y aclaración de las acciones, así como las mejoras realizadas y las acciones emprendidas por las recomendaciones, realizando las consideraciones pertinentes de acuerdo a la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo.

EL AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO

M. EN AUD. MANUEL PALACIOS HERRERA