



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



	<b>Í N D I C E</b>	<b>PÁGINA</b>
<b>INTRODUCCIÓN</b>		<b>2</b>
<b>I. ANTECEDENTES DE LA ENTIDAD FISCALIZADA</b>		<b>4</b>
<b>II. ASPECTOS GENERALES DE AUDITORÍA</b>		<b>5</b>
<b>A. Título de la Auditoría</b>		<b>5</b>
<b>B. Objetivo</b>		<b>6</b>
<b>C. Alcance</b>		<b>6</b>
<b>D. Criterios de Selección</b>		<b>12</b>
<b>E. Áreas Revisadas</b>		<b>13</b>
<b>F. Procedimientos de Auditoría Aplicados</b>		<b>13</b>
<b>G. Servidores Públicos que Intervienen en la Auditoría</b>		<b>15</b>
<b>III. CUMPLIMIENTO DE LA NORMATIVIDAD</b>		<b>16</b>
<b>IV. CONCLUSIONES</b>		<b>16</b>
<b>V. RESULTADOS DE LA FISCALIZACIÓN EFECTUADA</b>		<b>17</b>
<b>A. Resumen de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares Determinadas en Materia de Obra Pública.</b>		<b>18</b>
<b>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.</b>		<b>38</b>
<b>VI. DICTAMEN</b>		<b>119</b>



# 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 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 presenten 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 2020 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. XVI 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 2020, 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 de 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

AEMOP-FO-024-R02



---

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 2020, se encuentra reflejado el ejercicio del gasto público, que registra la aplicación de Recursos Federales. Los Expedientes Técnicos Unitarios de Obras de la Cuenta Pública que fueron entregados a la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo el 30 de abril de 2021, mediante oficio MOPB/PM/0189/2021.

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 22 de enero de 2021 mediante acuerdo administrativo por el cual se aprobó el Programa Anual de Auditorías, Visitas e Inspecciones (PAAVI), correspondiente al año 2021, para la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2020, el cual fue expedido y publicado en el Portal web de la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo.

Durante el ejercicio fiscal 2020 la Auditoría Superior del Estado, tuvo a bien implementar una serie de acciones y medidas con el objeto de aplicar y fortalecer las disposiciones de prevención con la finalidad de mitigar la dispersión y transmisión del virus SARS-CoV-2, para disminuir la carga de enfermedad denominada Coronavirus (COVID-19), catalogada como una causa de fuerza mayor, entendiéndose esto como todo acontecimiento extraordinario, natural o humano, que realizado cause la pérdida o deterioro del bien o imposibilite el cumplimiento de una obligación, pero que, aunque logre preverse, no pueda evitarse, circunstancia que tuvo que ser considerada en la etapa de planeación y que se reflejó en la programación de los procedimientos aplicados contenidos en los programas



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



específicos correspondiente a cada auditoría, con el objeto de cumplir con la emisión y presentación de los Informes Individuales de Auditoría en los plazos establecidos por la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo.

Los protocolos de actuación frente al COVID-19 para su debida práctica y control referente al proceso de fiscalización de la cuenta pública del ejercicio fiscal 2020 derivaron en acuerdos, los cuales fueron publicados en la página de Internet de esta Auditoría Superior del Estado en las siguientes fechas: 17 de marzo, 23 de marzo, 19 de abril, 25 de abril, 30 de abril y 01 de julio del 2020.

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, 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 2020.

## 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.



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



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.

## 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:



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



**20-AEMOP-B-GOB-077-186,** Auditoría de Cumplimiento de Inversiones Físicas realizadas con Recursos Federales del Fondo para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones del Distrito Federal

## 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 integran el cierre de ejercicio del período comprendido del 1º de enero al 31 de diciembre de 2020, para lo cual se determinó de la siguiente manera:

**Universo destinado a obra pública: \$ 164,667,446.61**

**Población Objetivo-Seleccionada: \$ 164,667,446.61**

**Muestra Auditada: \$ 107,560,498.88**

**Representatividad de la muestra: 65.32%**



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



De los recursos del Fondo para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones del Distrito Federal 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 para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones del Distrito Federal	\$ 164,667,446.61	\$ 107,560,498.88	65.32%
<b>TOTALES:</b>	<b>\$ 164,667,446.61</b>	<b>\$ 107,560,498.88</b>	<b>65.32%</b>

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 ochenta y una obras, de acuerdo con la siguiente tabla:

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

NO.	CÉDULA	CONTRATO	NOMBRE DE LA OBRA	IMPORTE EJERCIDO
<b>FONDO PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y DE LAS DEMARCACIONES DEL DISTRITO FEDERAL</b>				
1	87501/021	COP-IO-OPB-001-2020	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Juan Sarabia, Municipio de Othón P. Blanco	\$ 1,376,025.36
2	87534/022	COP-IO-OPB-001-2020	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Carlos A. Madrazo, Municipio de Othón P. Blanco	\$ 1,260,428.57
3	88398/029	COP-IO-OPB-002-2020	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Pedro Joaquín Coldwell, Municipio de Othón P. Blanco	\$ 167,215.44
4	95424-95440/048	COP-IO-OPB-002-2020	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Javier Rojo Gómez, Municipio de Othón P. Blanco	\$ 393,424.54
5	92769/035	COP-IO-OPB-003-2020	Construcción de Pavimentos en la Localidad de la Unión, Municipio de Othón P. Blanco	\$ 2,024,628.38
6	93977/039	COP-IO-OPB-004-2020	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Lázaro Cárdenas II, Municipio de Othón P. Blanco	\$ 2,279,110.21
7	79951/003	COP-IO-OPB-006-2020	Construcción de Guarniciones y Banquetas en la av. Juan de Dios Peza entre Isaac Medina y Cornelio	\$ 443,046.57



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



NO.	CÉDULA	CONTRATO	NOMBRE DE LA OBRA	IMPORTE EJERCIDO
			Lizárrega de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco	
8	81560/060	COP-IO-OPB-006-2020	Construcción de Alumbrado Público en la av. Juan de Dios Peza entre Isaac Medina (Jacaranda) y Bernabé Manrique de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco	\$ 1,433,336.15
9	81051/055	COP-IO-OPB-007-2020	Construcción de Alumbrado Público con Panel Solar en la av. Calzada Veracruz entre Insurgentes e Ignacio Altamirano de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco	\$ 2,004,961.39
10	98874/054	COP-IO-OPB-008-2020	Construcción de Parque en la Localidad de Francisco Villa, Municipio de Othón P. Blanco	\$ 1,032,089.60
11	85671/009	COP-LO-OPB-010-2020	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Laguna Guerrero Municipio de Othón P. Blanco	\$ 1,305,685.25
12	85688/010	COP-LO-OPB-010-2020	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Raudales, Municipio de Othón P. Blanco	\$ 1,305,685.25
13	85793/011	COP-LO-OPB-011-2020	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Huay-Pix, Municipio de Othón P. Blanco	\$ 1,417,439.17
14	85855/85865/013	COP-LO-OPB-013-2020	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Sergio Butron Casas, Municipio de Othón P. Blanco	\$ 1,836,593.78
15	88348/028	COP-LO-OPB-023-2020	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Álvaro Obregón U.A., Municipio de Othón P. Blanco	\$ 1,504,834.79
16	92615/032	COP-LO-OPB-025-2020	Construcción de Pavimentos en la Localidad de José Narciso Roviroso, Municipio de Othón P. Blanco	\$ 1,411,222.44
17	93858/036	COP-LO-OPB-025-2020	Construcción de Pavimentos en la Localidad de San Francisco Botes, Municipio de Othón P. Blanco	\$ 1,152,467.44
18	93878/037	COP-LO-OPB-027-2020	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Morocoy, Municipio de Othón P. Blanco	\$ 1,433,230.39
19	93907/038	COP-LO-OPB-028-2020	Construcción de Pavimentos en la Localidad de San Pedro Peralta, Municipio de Othón P. Blanco	\$ 1,403,621.05
20	94012/040	COP-LO-OPB-029-2020	Construcción de Pavimentos en la Localidad de El Cedral, Municipio de Othón P. Blanco	\$ 1,426,823.14
21	79817/002	COP-LO-OPB-033-2020	Construcción de Guarniciones y Banquetas en la av. Chetumal entre Insurgentes y Tela de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco	\$ 775,016.58
22	81429/058	COP-LO-OPB-033-2020	Construcción de Alumbrado Público en la av. Chetumal entre Insurgentes y Tela de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco	\$ 1,409,887.13
23	80023/004	COP-LO-OPB-034-2020	Construcción de Guarniciones y Banquetas en la av. Emiliano Zapata entre Insurgentes y Juan José Siordia de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco	\$ 724,995.95
24	81591/061	COP-LO-OPB-034-2020	Construcción de Alumbrado Público en la av. Emiliano Zapata entre insurgentes y Juan José Siordia de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco	\$ 1,138,877.92
25	80306/006	COP-LO-OPB-035-2020	Construcción de pavimentos en la colonia Andrés Quintana Roo de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco	\$ 2,590,035.59



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



NO.	CÉDULA	CONTRATO	NOMBRE DE LA OBRA	IMPORTE EJERCIDO
26	80408/007	COP-LO-OPB-036-2020	Construcción de pavimentos en la colonia Bicentenario de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco	\$ 1,327,927.52
27	100995/062	COP-LO-OPB-040-2020	Construcción de Alumbrado Público en la Localidad de Álvaro Obregón Viejo, Municipio de Othón P. Blanco	\$ 1,198,931.53
28	100887/063	COP-LO-OPB-041-2020	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Localidad de Laguna Guerrero, Municipio de Othón P. Blanco	\$ 2,212,628.06
29	112711/092	COP-LO-OPB-043-2020	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Sac-Xan, Municipio de Othón P. Blanco	\$ 1,718,164.02
30	128443-128482/095	COP-LO-OPB-047-2020	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Álvaro Obregón U.A., Municipio de Othón P. Blanco	\$ 1,771,716.41
31	111064/097	COP-LO-OPB-048-2020	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Cacao, Municipio de Othón P. Blanco	\$ 2,365,007.85
32	111152/098	COP-LO-OPB-049-2020	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Cocoyol, Municipio de Othón P. Blanco	\$ 839,701.17
33	122580/111	COP-LO-OPB-050-2020	Construcción de Cuarto Baño en la Localidad de San Francisco Botes, Municipio de Othón P. Blanco	\$ 844,259.37
34	113287/109	COP-LO-OPB-051-2020	Construcción de Cuarto Baño en la Localidad de Subteniente López, Municipio de Othón P. Blanco	\$ 836,755.33
35	127924-127975/101	COP-LO-OPB-052-2020	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Sergio Butrón Casas, Municipio de Othón P. Blanco	\$ 1,163,603.54
36	126603-126664-127856/113	COP-LO-OPB-052-2020	Construcción de Cuarto Dormitorio en la Localidad de Sergio Butrón Casas, Municipio de Othón P. Blanco	\$ 1,487,190.18
37	114203/116	COP-LO-OPB-056-2020	Construcción de Cuarto Dormitorio en la Localidad de Nuevo Canaan, Municipio de Othón P. Blanco	\$ 1,013,944.98
38	108147/066	COP-LO-OPB-058-2020	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia Josefa Ortiz de Domínguez (polígono II) de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco	\$ 664,369.31
39	10886/073	COP-LO-OPB-058-2020	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia 8 de Octubre de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco	\$ 580,742.40
40	109627/086	COP-LO-OPB-058-2020	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia FOVISSSTE V etapa (aeropuerto) de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco	\$ 199,775.39
41	108099/065	COP-LO-OPB-058-2020	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia Jardines de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco	\$ 808,393.42
42	108233/068	COP-LO-OPB-059-2020	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia Payo Obispo I y II de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco	\$ 1,542,492.60
43	98851/053	COP-LO-OPB-063-2020	Construcción de Parque en la Localidad de Jesús González Ortega, Municipio de Othón P. Blanco	\$ 1,961,916.84
44	113025/102	COP-LO-OPB-064-2020	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Jesús González Ortega, Municipio de Othón P. Blanco	\$ 625,188.75
45	112474/103	COP-LO-OPB-064-2020	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Nachicocom, Municipio de Othón P. Blanco	\$ 749,363.31



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



NO.	CÉDULA	CONTRATO	NOMBRE DE LA OBRA	IMPORTE EJERCIDO
46	138424/106	COP-LO-OPB-065-2020	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Veracruz, Municipio de Othón P. Blanco	\$ 619,823.60
47	122395/129	COP-LO-OPB-065-2020	Construcción de Piso Firme en la Localidad de California, Municipio de Othón P. Blanco	\$ 464,709.47
48	113070/128	COP-LO-OPB-065-2020	Construcción de Piso Firme en la Localidad de Cinco de mayo, Municipio de Othón P. Blanco	\$ 464,709.47
49	144330/134	COP-LO-OPB-067-2020	Construcción de Guarniciones y Banquetas en la Colonia 5 de Abril de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco	\$ 1,547,162.81
50	149678/145	COP-LO-OPB-067-2020	Rehabilitación del parque de la alameda "General Lázaro Cárdenas del río" de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco	\$ 1,998,216.03
51	122405/130	COP-LO-OPB-068-2020	Construcción de Piso Firme en la Localidad de San José la Montaña, Municipio de Othón P. Blanco	\$ 465,212.66
52	122407/131	COP-LO-OPB-068-2020	Construcción de Piso Firme en la Localidad de Tres Garantías, Municipio de Othón P. Blanco	\$ 542,748.11
53	145460-145513-145539-145563-145587/127	COP-LO-OPB-069-2020	Construcción de techo firme en la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco	\$ 1,481,225.52
54	177696/148	COP-LO-OPB-070-2020	Construcción de Plaza Cívica en la Localidad de Xul-Há, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,428,537.53
55	145003/147	COP-LO-OPB-071-2020	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Mahahual, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,568,112.35
56	154763/143	COP-LO-OPB-071-2020	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Localidad de Mahahual, Municipio de Othón P. Blanco	\$ 1,940,946.86
57	154350/137	COP-LO-OPB-073-2020	Ampliación de Red Eléctrica en la Localidad de Xcalak, Municipio de Othón P. Blanco	\$ 1,899,161.25
58	153519/139	COP-LO-OPB-076-2020	Mantenimiento de Red Eléctrica en la Localidad de José Narciso Rovirosa	\$ 1,814,347.65
59	181972/120	COP-LO-OPB-077-2020	Construcción de Techado en Área de Impartición de Educación Física en la escuela primaria Ford de la ciudad de Chetumal	\$ 1,803,494.31
60	81978/121	COP-LO-OPB-078-2020	Construcción de Techado en Área de Impartición de Educación Física en la escuela primaria Francisco I. Madero de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco	\$ 1,713,907.13
61	149566/149	COP-LO-OPB-081-2020	Construcción de Albergue en la Localidad de Pucté, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,163,556.40
62	114606/118	COP-LO-OPB-082-2020	Construcción de Electrificación No Convencional (Paneles Solares) en la Localidad de Tomas Garrido Canabal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,142,802.72
63	154932/150	COP-AD-OPB-084-2020	Construcción de colector de captación pluvial en la Localidad de Icaiche	\$ 348,225.24
64	108820/070	COP-AD-OPB-086-2020	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia Adolfo López Mateos de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco	\$ 2,497,880.66
65	106473/003	COP-AD-OPB-087-2020	Acondicionamiento Físico de las Oficinas de la administración pública municipal	\$ 833,420.46



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



NO.	CÉDULA	CONTRATO	NOMBRE DE LA OBRA	IMPORTE EJERCIDO
66	107630/123	COP-IO-OPB-088-2020	Construcción de calles de concreto en la colonia Aarón Merino FOVISSTE IV etapa de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco	\$ 1,231,553.25
67	142199/126	COP-IO-OPB-090-2020	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Pedro Joaquín Coldwell, Municipio de Othón P. Blanco	\$ 1,452,071.91
68	125640/115	COP-IO-OPB-090-2020	Construcción de Cuarto Dormitorio en la Localidad de Esteban Baca Calderón, Municipio de Othón P. Blanco	\$ 1,001,562.20
69	166660/144	COP-IO-OPB-091-2020	Rehabilitación de Alumbrado Público en el malecón Mahahual de la localidad de Mahahual, Municipio de Othón P. Blanco	\$ 2,698,446.20
70	81990/122	COP-IO-OPB-093-2020	Construcción de Techado de Impartición de Educación en la Escuela Eva Sámano de López Mateos de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco	\$ 1,797,403.81
71	154702/141	COP-IO-OPB-094-2020	Mantenimiento de Red Eléctrica en la Localidad de Calderitas, Municipio de Othón P. Blanco	\$ 1,954,046.71
72	144581/135	COP-IO-OPB-096-2020	Construcción de Guarniciones y Banquetas en la Localidad de Mahahual, Municipio de Othón P. Blanco	\$ 1,114,192.18
73	153454/136	COP-IO-OPB-097-2020	Ampliación de Red Eléctrica en la Localidad de Cacao, Municipio de Othón P. Blanco	\$ 1,899,929.58
74	88398/029	COP-IO-OPB-098-2020	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Pedro Joaquín Coldwell, Municipio de Othón P. Blanco	\$ 729,776.89
75	95424-9544/048	COP-IO-OPB-098-2020	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Javier Rojo Gómez, Municipio de Othón P. Blanco	\$ 2,422,174.34
76	87570/023	COP-IO-OPB-100-2020	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Palmar, Municipio de Othón P. Blanco	\$ 1,141,339.72
77	87604/024	COP-IO-OPB-100-2020	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Ramonal, Municipio de Othón P. Blanco	\$ 1,141,776.60
78	87653/026	COP-IO-OPB-101-2020	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Sac-Xan, Municipio de Othón P. Blanco	\$ 1,391,409.06
79	86935-86951/017	COP-IO-OPB-103-2020	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Nicolás Bravo, Municipio de Othón P. Blanco	\$ 2,678,012.16
80	125738/112	COP-IO-OPB-104-2020	Construcción de Cuarto Dormitorio en la Localidad de Sabidos, Municipio de Othón P. Blanco	\$ 987,317.76
81	112661/124		Construcción de Techo Firme en la Localidad de Sabidos, Municipio de Othón P. Blanco	\$ 1,018,532.22
<b>TOTAL:</b>				<b>\$107,560,498.88</b>

Fuente: Elaboración propia con base en los datos tomados del Concentrado de Obras del Municipio de Othón P. Blanco y del Reporte Financiero 2021 de la ASEQROO.

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



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



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 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



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



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 **65.32%**, 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 General de Obras Públicas del **Ayuntamiento del Municipio de Othón P. Blanco**

## 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



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



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 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 2020. 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.



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



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 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/0704/06/2021, 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
Arq. Francisco Javier Martínez Castillo	Coordinador de la Dirección de Fiscalización en Materia de Obra Pública "B"
Ing. Marco Antonio Santos Ávalos	Supervisor de la Dirección de Fiscalización en Materia de Obra Pública "B"

Fuente: Elaboración propia.



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



---

### 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 2020, 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 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.

### 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, así mismo, durante el proceso de la verificación física de las obras se encontraron irregularidades en los trabajos ejecutados, determinándose observaciones con presunto daño a la Hacienda Pública en materia de obra pública, las cuales se enuncian a continuación:



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



Tabla No 4. Resumen de resultados de auditoría.

TIPO DE OBSERVACIÓN	NÚMERO DE OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO
Presunto Daño	98	\$ 108,939,102.19
Cumplimiento Legal	161	N.A.
<b>Total:</b>	<b>259</b>	<b>\$ 108,939,102.19</b>

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

## V. RESULTADOS DE LA FISCALIZACIÓN EFECTUADA

De conformidad con los artículos 17 fracciones I y II, 38, 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 **ochenta y un** resultados finales de auditoría y **doscientas cincuenta y nueve** 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
<b>AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO DE INVERSIONES FÍSICAS</b>			
Auditoría de Cumplimiento de Inversiones Físicas realizadas con Recursos Federales del Fondo para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones del Distrito Federal	20-AEMOP-B-GOB-077-186	98	161
	<b>TOTAL:</b>	<b>98</b>	<b>161</b>

Fuente: Elaboración propia.

De las cuales se emiten trece Pliegos de Observaciones, ciento cuarenta y ocho Promociones de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria y noventa y dos



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



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.

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
<b>CON PRESUNTO DAÑO</b>		
<b>Pago en Exceso</b>	<b>15</b>	<b>\$ 1,086,736.52</b>
Conceptos de Obra Pagados No Ejecutados	9	\$ 396,124.81
Pago Indebido	6	\$ 690,611.71
<b>Deficiencias Técnicas</b>	<b>2</b>	<b>\$ 291,866.79</b>
Vicios ocultos en conceptos de obra	2	\$ 291,866.79
<b>Faltante de Documentación Comprobatoria y Justificativa del Gasto</b>	<b>81</b>	<b>\$ 107,560,498.88</b>
Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	81	\$ 107,560,498.88
<b>TOTAL OBSERVADO</b>	<b>98</b>	<b>\$ 108,939,102.19</b>
<b>CUMPLIMIENTO LEGAL</b>		
<b>Deficiencia Administrativa</b>	<b>157</b>	<b>N.A.</b>
Adjudicación indebida de contrato y/o servicio de obra	1	N.A.
Documentación Faltante	81	N.A.
Documentación Irregular	75	N.A.
<b>Solicitud de Aclaración</b>	<b>4</b>	<b>N.A.</b>
Solicitud de Aclaración	4	N.A.
<b>TOTAL OBSERVADO</b>	<b>161</b>	<b>N.A.</b>

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



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



A continuación, se describen las observaciones por obra:

*Tabla No 7. Clasificación de las observaciones por obra.*

REFERENCIA	OBRA	TIPO DE OBSERVACIÓN		IMPORTE
		CON PRESUNTO DAÑO	CUMPLIMIENTO LEGAL	
<b>FONDO PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y DE LAS DEMARCACIONES DEL DISTRITO FEDERAL</b>				
Resultado 1, Observación 1	Construcción de Albergue en la Localidad de Pucté, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 1,163,556.40
Resultado 1, Observación 2	Construcción de Albergue en la Localidad de Pucté, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 1, Observación 3	Construcción de Albergue en la Localidad de Pucté, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 2, Observación 1	Construcción de Techado en Área de Impartición de Educación Física en la Escuela Primaria Ford 109 de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 1,803,494.31
Resultado 2, Observación 2	Construcción de Techado en Área de Impartición de Educación Física en la Escuela Primaria Ford 109 de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 2, Observación 3	Construcción de Techado en Área de Impartición de Educación Física en la Escuela Primaria Ford 109 de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 2, Observación 4	Construcción de Techado en Área de Impartición de Educación Física en la Escuela Primaria Ford 109 de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	Vicios Ocultos en Conceptos de Obra	N.A.	\$ 203,593.95
Resultado 3, Observación 1	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Álvaro Obregón U.A., Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 1,771,716.41
Resultado 3, Observación 2	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Álvaro Obregón U.A., Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 3, Observación 3	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Álvaro Obregón U.A., Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 4, Observación 1	Construcción de Cuarto Baño en la Localidad de Subteniente López, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 836,755.33



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA	OBRA	TIPO DE OBSERVACIÓN		IMPORTE
		CON PRESUNTO DAÑO	CUMPLIMIENTO LEGAL	
Resultado 4, Observación 2	Construcción de Cuarto Baño en la Localidad de Subteniente López, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 4, Observación 3	Construcción de Cuarto Baño en la Localidad de Subteniente López, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 5, Observación 1	Construcción de Cuarto Dormitorio en la Localidad de Nuevo Canaan, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 1,013,944.98
Resultado 5, Observación 2	Construcción de Cuarto Dormitorio en la Localidad de Nuevo Canaan, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 5, Observación 3	Construcción de Cuarto Dormitorio en la Localidad de Nuevo Canaan, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 6, Observación 1	Rehabilitación de la Alameda "General Lázaro Cárdenas del Río" de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 1,998,216.03
Resultado 6, Observación 2	Rehabilitación de la Alameda "General Lázaro Cárdenas del Río" de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 6, Observación 3	Rehabilitación de la Alameda "General Lázaro Cárdenas del Río" de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 7, Observación 1	Construcción de Guarniciones y Banquetas en la Colonia 5 de Abril de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 1,547,162.81
Resultado 7, Observación 2	Construcción de Guarniciones y Banquetas en la Colonia 5 de Abril de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 7, Observación 3	Construcción de Guarniciones y Banquetas en la Colonia 5 de Abril de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 8, Observación 1	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia 8 de Octubre de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 580,742.40
Resultado 8, Observación 2	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia 8 de Octubre de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 8, Observación 3	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia 8 de Octubre 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	
Resultado 8, Observación 4	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia 8 de Octubre de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	Conceptos de Obra Pagados No Ejecutados	N.A.	\$ 4,645.94
Resultado 8, Observación 5	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia 8 de Octubre de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	Pago Indevido	N.A.	\$ 52,797.91
Resultado 9, Observación 1	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia FOVISSTE V etapa (Aeropuerto) de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 199,775.39
Resultado 9, Observación 2	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia FOVISSTE V etapa (Aeropuerto) de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 9, Observación 3	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia FOVISSTE V etapa (Aeropuerto) de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 9, Observación 4	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia FOVISSTE V etapa (Aeropuerto) de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	Conceptos de Obra Pagados No Ejecutados	N.A.	\$ 13,937.82
Resultado 9, Observación 5	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia FOVISSTE V etapa (Aeropuerto) de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	Pago Indevido	N.A.	\$ 18,134.05
Resultado 10, Observación 1	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia Jardines de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 808,393.42
Resultado 10, Observación 2	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia Jardines de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 10, Observación 3	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia Jardines de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 10, Observación 4	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia Jardines de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco	Pago Indevido	N.A.	\$ 78,893.11
Resultado 10, Observación 5	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia Jardines de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco	Vicios Ocultos en Conceptos de Obra	N.A.	\$ 88,272.84
Resultado 11, Observación 1	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia Josefa Ortiz de Domínguez (Polígono II) de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 664,369.31
Resultado 11, Observación 2	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia Josefa Ortiz de Domínguez	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	
	(Polígono II) de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.			
Resultado 11, Observación 3	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia Josefa Ortiz de Domínguez (Polígono II) de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 11, Observación 4	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia Josefa Ortiz de Domínguez (Polígono II) de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	Conceptos de Obra Pagados No Ejecutados	N.A.	\$ 4,645.94
Resultado 11, Observación 5	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia Josefa Ortiz de Domínguez (Polígono II) de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	Pago Indevido	N.A.	\$ 58,246.64
Resultado 12, Observación 1	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Ramonal, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 1,141,776.60
Resultado 12, Observación 2	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Ramonal, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 12, Observación 3	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Ramonal, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 13, Observación 1	Construcción de Pavimentos en la Localidad de La Unión, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 2,024,628.38
Resultado 13, Observación 2	Construcción de Pavimentos en la Localidad de La Unión, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 13, Observación 3	Construcción de Pavimentos en la Localidad de La Unión, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 14, Observación 1	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Laguna Guerrero, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 1,305,685.25
Resultado 14, Observación 2	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Laguna Guerrero, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 14, Observación 3	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Laguna Guerrero, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 15, Observación 1	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Raudales, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 1,305,685.25



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA	OBRA	TIPO DE OBSERVACIÓN		IMPORTE
		CON PRESUNTO DAÑO	CUMPLIMIENTO LEGAL	
Resultado 15, Observación 2	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Raudales, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 15, Observación 3	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Raudales, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 16, Observación 1	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Sac-Xan, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 1,718,164.02
Resultado 16, Observación 2	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Sac-Xan, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 17, Observación 1	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Sac-Xan, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 1,391,409.06
Resultado 17, Observación 2	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Sac-Xan, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 18, Observación 1	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Palmar, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 1,141,339.72
Resultado 18, Observación 2	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Palmar, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 18, Observación 3	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Palmar, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 18, Observación 4	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Palmar, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Solicitud de Aclaración	N.A.
Resultado 19, Observación 1	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Nicolás Bravo, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 2,678,012.16
Resultado 19, Observación 2	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Nicolás Bravo, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 19, Observación 3	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Nicolás Bravo, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 19, Observación 4	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Nicolás Bravo, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Solicitud de Aclaración	N.A.
Resultado 20, Observación 1	Construcción de Alumbrado Público en la Localidad de Álvaro Obregón Viejo, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación	N.A.	\$ 1,198,931.53



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA	OBRA	TIPO DE OBSERVACIÓN		IMPORTE
		CON PRESUNTO DAÑO	CUMPLIMIENTO LEGAL	
		Comprobatoria del Gasto		
Resultado 20, Observación 2	Construcción de Alumbrado Público en la Localidad de Álvaro Obregón Viejo, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 20, Observación 3	Construcción de Alumbrado Público en la Localidad de Álvaro Obregón Viejo, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 21, Observación 1	Mantenimiento de Red Eléctrica en la Localidad de José Narciso Roviroza, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 1,814,347.65
Resultado 21, Observación 2	Mantenimiento de Red Eléctrica en la Localidad de José Narciso Roviroza, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 22, Observación 1	Ampliación de Red Eléctrica en la Localidad de Xcalak, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 1,899,161.25
Resultado 22, Observación 2	Ampliación de Red Eléctrica en la Localidad de Xcalak, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 22, Observación 3	Ampliación de Red Eléctrica en la Localidad de Xcalak, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 22, Observación 4	Ampliación de Red Eléctrica en la Localidad de Xcalak, Municipio de Othón P. Blanco.	Conceptos de Obra Pagados No Ejecutados	N.A.	\$ 68,746.80
Resultado 23, Observación 1	Construcción de Alumbrado Público en la Av. Juan de Dios Peza entre Isaac Medina (Jacaranda) y Bernabé Manrique de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 1,433,336.15
Resultado 23, Observación 2	Construcción de Alumbrado Público en la Av. Juan de Dios Peza entre Isaac Medina (Jacaranda) y Bernabé Manrique de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 23, Observación 3	Construcción de Alumbrado Público en la Av. Juan de Dios Peza entre Isaac Medina (Jacaranda) y Bernabé Manrique de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 24, Observación 1	Construcción de Guarniciones y Banquetas en la Av. Juan de Dios Peza entre Issac Medina y Cornelio Lizárraga de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 443,046.57



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA	OBRA	TIPO DE OBSERVACIÓN		IMPORTE
		CON PRESUNTO DAÑO	CUMPLIMIENTO LEGAL	
Resultado 24, Observación 2	Construcción de Guarniciones y Banquetas en la Av. Juan de Dios Peza entre Issac Medina y Cornelio Lizárraga de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 24, Observación 3	Construcción de Guarniciones y Banquetas en la Av. Juan de Dios Peza entre Issac Medina y Cornelio Lizárraga de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 25, Observación 1	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Carlos A. Madrazo, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 1,260,428.57
Resultado 25, Observación 2	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Carlos A. Madrazo, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 25, Observación 3	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Carlos A. Madrazo, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 26, Observación 1	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Juan Sarabia, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 1,376,025.36
Resultado 26, Observación 2	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Juan Sarabia, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 26, Observación 3	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Juan Sarabia, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 27, Observación 1	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Javier Rojo Gómez, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 2,422,174.34
Resultado 27, Observación 2	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Javier Rojo Gómez, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 27, Observación 3	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Javier Rojo Gómez, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 27, Observación 4	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Javier Rojo Gómez, Municipio de Othón P. Blanco.	Conceptos de Obra Pagados No Ejecutados	N.A.	\$ 125,938.65
Resultado 28, Observación 1	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Pedro Joaquín Coldwell, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 729,776.89



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA	OBRA	TIPO DE OBSERVACIÓN		IMPORTE
		CON PRESUNTO DAÑO	CUMPLIMIENTO LEGAL	
Resultado 28, Observación 2	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Pedro Joaquín Coldwell, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 28, Observación 3	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Pedro Joaquín Coldwell, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 29, Observación 1	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Mahahual, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 1,568,112.35
Resultado 29, Observación 2	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Mahahual, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 29, Observación 3	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Mahahual, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 30, Observación 1	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Localidad de Mahahual, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 1,940,946.86
Resultado 30, Observación 2	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Localidad de Mahahual, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 30, Observación 3	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Localidad de Mahahual, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 31, Observación 1	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Lázaro Cárdenas II, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 2,279,110.21
Resultado 31, Observación 2	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Lázaro Cárdenas II, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 31, Observación 3	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Lázaro Cárdenas II, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 32, Observación 1	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Jesús González Ortega, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 625,188.75
Resultado 32, Observación 2	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Jesús González Ortega, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 32, Observación 3	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Jesús González Ortega, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 33, Observación 1	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Nachicom, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación	N.A.	\$ 749,363.31



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA	OBRA	TIPO DE OBSERVACIÓN		IMPORTE
		CON PRESUNTO DAÑO	CUMPLIMIENTO LEGAL	
		Comprobatoria del Gasto		
Resultado 33, Observación 2	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Nachicom, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 33, Observación 3	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Nachicom, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 34, Observación 1	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia Payo Obispo I y II de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 1,542,492.60
Resultado 34, Observación 2	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia Payo Obispo I y II de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 34, Observación 3	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia Payo Obispo I y II de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 34, Observación 4	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia Payo Obispo I y II de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	Pago Indevido	N.A.	\$ 81,609.13
Resultado 35, Observación 1	Mantenimiento de Red Eléctrica en la Localidad de Calderitas, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 1,954,046.71
Resultado 35, Observación 2	Mantenimiento de Red Eléctrica en la Localidad de Calderitas, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 35, Observación 3	Mantenimiento de Red Eléctrica en la Localidad de Calderitas, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 36, Observación 1	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Localidad de Laguna Guerrero, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 2,212,628.06
Resultado 36, Observación 2	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Localidad de Laguna Guerrero, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 36, Observación 3	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Localidad de Laguna Guerrero, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 37, Observación 1	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia Adolfo López Mateos de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 2,497,880.66



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA	OBRA	TIPO DE OBSERVACIÓN		IMPORTE
		CON PRESUNTO DAÑO	CUMPLIMIENTO LEGAL	
Resultado 37, Observación 2	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia Adolfo López Mateos de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Adjudicación Indevida del Contrato	N.A.
Resultado 37, Observación 3	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia Adolfo López Mateos de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 37, Observación 4	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia Adolfo López Mateos de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 38, Observación 1	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Pedro Joaquín Coldwell, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 167,215.44
Resultado 38, Observación 2	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Pedro Joaquín Coldwell, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 38, Observación 3	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Pedro Joaquín Coldwell, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 39, Observación 1	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Javier Rojo Gómez, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 393,424.54
Resultado 39, Observación 2	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Javier Rojo Gómez, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 39, Observación 3	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Javier Rojo Gómez, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 40, Observación 1	Construcción de pavimentos en la colonia Andrés Quintana Roo de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 2,590,035.59
Resultado 40, Observación 2	Construcción de pavimentos en la colonia Andrés Quintana Roo de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 40, Observación 3	Construcción de pavimentos en la colonia Andrés Quintana Roo de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 41, Observación 1	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Morocoy, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 1,433,230.39
Resultado 41, Observación 2	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Morocoy, 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 41, Observación 3	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Morcooy, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 42, Observación 1	Construcción de pavimentos en la colonia Bicentenario de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 1,327,927.52
Resultado 42, Observación 2	Construcción de pavimentos en la colonia Bicentenario de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 42, Observación 3	Construcción de pavimentos en la colonia Bicentenario de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 43, Observación 1	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Álvaro Obregón U.A., Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 1,504,834.79
Resultado 43, Observación 2	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Álvaro Obregón U.A., Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 43, Observación 3	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Álvaro Obregón U.A., Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 44, Observación 1	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Veracruz, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 619,823.60
Resultado 44, Observación 2	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Veracruz, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 44, Observación 3	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Veracruz, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 45, Observación 1	Construcción de Piso Firme en la Localidad de San José de la Montaña, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 465,212.66
Resultado 45, Observación 2	Construcción de Piso Firme en la Localidad de San José de la Montaña, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 45, Observación 3	Construcción de Piso Firme en la Localidad de San José de la Montaña, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 46, Observación 1	Construcción de Piso Firme en la Localidad de California, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 464,709.47



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA	OBRA	TIPO DE OBSERVACIÓN		IMPORTE
		CON PRESUNTO DAÑO	CUMPLIMIENTO LEGAL	
Resultado 46, Observación 2	Construcción de Piso Firme en la Localidad de California, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 46, Observación 3	Construcción de Piso Firme en la Localidad de California, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 47, Observación 1	Construcción de Piso Firme en la Localidad de 5 de mayo, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 464,709.47
Resultado 47, Observación 2	Construcción de Piso Firme en la Localidad de 5 de mayo, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 47, Observación 3	Construcción de Piso Firme en la Localidad de 5 de mayo, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 48, Observación 1	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Cacao, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 2,365,007.85
Resultado 48, Observación 2	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Cacao, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 48, Observación 3	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Cacao, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 49, Observación 1	Construcción de Cuarto Dormitorio en la Localidad de Sabidos, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 987,317.76
Resultado 49, Observación 2	Construcción de Cuarto Dormitorio en la Localidad de Sabidos, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 49, Observación 3	Construcción de Cuarto Dormitorio en la Localidad de Sabidos, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 50, Observación 1	Construcción de Techado de Impartición de Educación en la Escuela Eva Sámano de López Mateos de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 1,797,403.81
Resultado 50, Observación 2	Construcción de Techado de Impartición de Educación en la Escuela Eva Sámano de López Mateos de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 50, Observación 3	Construcción de Techado de Impartición de Educación en la Escuela Eva Sámano de López Mateos 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	
Resultado 51, Observación 1	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Sabidos, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 1,018,532.22
Resultado 51, Observación 2	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Sabidos, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 51, Observación 3	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Sabidos, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 52, Observación 1	Acondicionamiento Físico de las Oficinas de la Administración Pública Municipal.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 833,420.46
Resultado 52, Observación 2	Acondicionamiento Físico de las Oficinas de la Administración Pública Municipal.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 52, Observación 3	Acondicionamiento Físico de las Oficinas de la Administración Pública Municipal.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 52, Observación 4	Acondicionamiento Físico de las Oficinas de la Administración Pública Municipal.	Conceptos de Obra Pagados No Ejecutados	N.A.	\$ 22,953.81
Resultado 53, Observación 1	Construcción de cuarto de baño en la Localidad de San Francisco Botes, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 844,259.37
Resultado 53, Observación 2	Construcción de cuarto de baño en la Localidad de San Francisco Botes, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 53, Observación 3	Construcción de cuarto de baño en la Localidad de San Francisco Botes, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 54, Observación 1	Construcción de Techado en Área de Impartición de Educación Física en la Esc. Primaria Francisco I. Madero de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 1,713,907.13
Resultado 54, Observación 2	Construcción de Techado en Área de Impartición de Educación Física en la Esc. Primaria Francisco I. Madero de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 54, Observación 3	Construcción de Techado en Área de Impartición de Educación Física en la Esc. Primaria Francisco I. Madero de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	Conceptos de Obra Pagados No Ejecutados	N.A.	\$ 17,651.31
Resultado 55, Observación 1	Construcción de Electrificación No Convencional (Paneles Solares) en la	Faltante de Documentación	N.A.	\$ 1,142,802.72



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA	OBRA	TIPO DE OBSERVACIÓN		IMPORTE
		CON PRESUNTO DAÑO	CUMPLIMIENTO LEGAL	
	Localidad de Tomas Garrido Canabal, Municipio de Othón P. Blanco.	Comprobatoria del Gasto		
Resultado 55, Observación 2	Construcción de Electrificación No Convencional (Paneles Solares) en la Localidad de Tomas Garrido Canabal, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 55, Observación 3	Construcción de Electrificación No Convencional (Paneles Solares) en la Localidad de Tomas Garrido Canabal, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Solicitud de Aclaración	N.A.
Resultado 55, Observación 4	Construcción de Electrificación No Convencional (Paneles Solares) en la Localidad de Tomas Garrido Canabal, Municipio de Othón P. Blanco.	Pago Indevido	N.A.	\$ 400,930.87
Resultado 56, Observación 1	Construcción de Pavimentos en la Localidad de El Cedral, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 1,426,823.14
Resultado 56, Observación 2	Construcción de Pavimentos en la Localidad de El Cedral, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 56, Observación 3	Construcción de Pavimentos en la Localidad de El Cedral, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 57, Observación 1	Construcción de Parque en la Localidad de Francisco Villa, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 1,032,089.60
Resultado 57, Observación 2	Construcción de Parque en la Localidad de Francisco Villa, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 57, Observación 3	Construcción de Parque en la Localidad de Francisco Villa, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 58, Observación 1	Construcción de Colector de Captación de Agua Pluvial en la Localidad de Icaiche, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 348,225.24
Resultado 58, Observación 2	Construcción de Colector de Captación de Agua Pluvial en la Localidad de Icaiche, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 58, Observación 3	Construcción de Colector de Captación de Agua Pluvial en la Localidad de Icaiche, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 59, Observación 1	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Cocoyol, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 839,701.17



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA	OBRA	TIPO DE OBSERVACIÓN		IMPORTE
		CON PRESUNTO DAÑO	CUMPLIMIENTO LEGAL	
Resultado 59, Observación 2	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Cocoyol, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 59, Observación 3	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Cocoyol, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 60, Observación 1	Construcción de Pavimentos en la Localidad de San Pedro Peralta, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 1,403,621.05
Resultado 60, Observación 2	Construcción de Pavimentos en la Localidad de San Pedro Peralta, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 60, Observación 3	Construcción de Pavimentos en la Localidad de San Pedro Peralta, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 61, Observación 1	Construcción de Piso Firme en la Localidad de Tres Garantías, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 542,748.11
Resultado 61, Observación 2	Construcción de Piso Firme en la Localidad de Tres Garantías, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 61, Observación 3	Construcción de Piso Firme en la Localidad de Tres Garantías, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 62, Observación 1	Ampliación de la Red Eléctrica en la Localidad de Cacao, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 1,899,929.58
Resultado 62, Observación 2	Ampliación de la Red Eléctrica en la Localidad de Cacao, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 62, Observación 3	Ampliación de la Red Eléctrica en la Localidad de Cacao, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 63, Observación 1	Construcción de Alumbrado Público con Panel Solar en la Av. Calzada Veracruz entre Insurgentes e Ignacio Altamirano de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 2,004,961.39
Resultado 63, Observación 2	Construcción de Alumbrado Público con Panel Solar en la Av. Calzada Veracruz entre Insurgentes e Ignacio Altamirano de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 63, Observación 3	Construcción de Alumbrado Público con Panel Solar en la Av. Calzada Veracruz entre Insurgentes e Ignacio Altamirano de	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	
	la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.			
Resultado 64, Observación 1	Construcción de Alumbrado Público en la Av. Chetumal entre Insurgentes y Tela de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 1,409,887.13
Resultado 64, Observación 2	Construcción de Alumbrado Público en la Av. Chetumal entre Insurgentes y Tela de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 64, Observación 3	Construcción de Alumbrado Público en la Av. Chetumal entre Insurgentes y Tela de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 65, Observación 1	Construcción de Alumbrado Público en la Av. Emiliano Zapata entre Insurgentes y Juan José Siordia de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 1,138,877.92
Resultado 65, Observación 2	Construcción de Alumbrado Público en la Av. Emiliano Zapata entre Insurgentes y Juan José Siordia de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 65, Observación 3	Construcción de Alumbrado Público en la Av. Emiliano Zapata entre Insurgentes y Juan José Siordia de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 66, Observación 1	Construcción de Cuarto Dormitorio en la Localidad de Sergio Butrón Casas, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 1,487,190.18
Resultado 66, Observación 2	Construcción de Cuarto Dormitorio en la Localidad de Sergio Butrón Casas, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 66, Observación 3	Construcción de Cuarto Dormitorio en la Localidad de Sergio Butrón Casas, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 66, Observación 4	Construcción de Cuarto Dormitorio en la Localidad de Sergio Butrón Casas, Municipio de Othón P. Blanco.	Conceptos de Obra Pagados No Ejecutados	N.A.	\$ 38,797.46
Resultado 67, Observación 1	Construcción de Guarniciones y Banquetas en la Av. Emiliano Zapata entre Insurgentes y Juan José Siordia de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 724,995.95
Resultado 67, Observación 2	Construcción de Guarniciones y Banquetas en la Av. Emiliano Zapata entre Insurgentes y Juan José Siordia 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 67, Observación 3	Construcción de Guarniciones y Banquetas en la Av. Emiliano Zapata entre Insurgentes y Juan José Siordia de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 68, Observación 1	Construcción de Parque en la Localidad de Jesús González Ortega, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 1,961,916.84
Resultado 68, Observación 2	Construcción de Parque en la Localidad de Jesús González Ortega, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 69, Observación 1	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Huay-Pix, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 1,417,439.17
Resultado 69, Observación 2	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Huay-Pix, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 69, Observación 3	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Huay-Pix, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 70, Observación 1	Construcción de Pavimentos en lo Localidad de Sergio Butrón Casas, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 1,836,593.78
Resultado 70, Observación 2	Construcción de Pavimentos en lo Localidad de Sergio Butrón Casas, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 70, Observación 3	Construcción de Pavimentos en lo Localidad de Sergio Butrón Casas, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 71, Observación 1	Construcción de techo firme en la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 1,481,225.52
Resultado 71, Observación 2	Construcción de techo firme en la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 71, Observación 3	Construcción de techo firme en la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 72, Observación 1	Construcción de Guarniciones y Banquetas en la Av. Chetumal entre Insurgentes y Tela de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 775,016.58
Resultado 72, Observación 2	Construcción de Guarniciones y Banquetas en la Av. Chetumal entre	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	
	Insurgentes y Tela de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.			
Resultado 72, Observación 3	Construcción de Guarniciones y Banquetas en la Av. Chetumal entre Insurgentes y Tela de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 73, Observación 1	Rehabilitación de Alumbrado Público en el Malecón de Mahahual de la localidad de Mahahual, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 2,698,446.20
Resultado 73, Observación 2	Rehabilitación de Alumbrado Público en el Malecón de Mahahual de la localidad de Mahahual, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 73, Observación 3	Rehabilitación de Alumbrado Público en el Malecón de Mahahual de la localidad de Mahahual, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 74, Observación 1	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Sergio Butrón Casas, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 1,163,603.54
Resultado 74, Observación 2	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Sergio Butrón Casas, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 74, Observación 3	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Sergio Butrón Casas, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 74, Observación 4	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Sergio Butrón Casas, Municipio de Othón P. Blanco.	Conceptos de Obra Pagados No Ejecutados	N.A.	\$ 98,807.08
Resultado 75, Observación 1	Construcción de Pavimentos en la Localidad de José Narciso Rovirosa, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 1,411,222.44
Resultado 75, Observación 2	Construcción de Pavimentos en la Localidad de José Narciso Rovirosa, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 75, Observación 3	Construcción de Pavimentos en la Localidad de José Narciso Rovirosa, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 76, Observación 1	Construcción de Guarniciones y Banquetas en la Localidad de Mahahual, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 1,114,192.18
Resultado 76, Observación 2	Construcción de Guarniciones y Banquetas en la Localidad de Mahahual, 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 76, Observación 3	Construcción de Guarniciones y Banquetas en la Localidad de Mahahual, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 77, Observación 1	Construcción de calles de concreto en la colonia Aarón Merino FOVISSSTE IV Etapa de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 1,231,553.25
Resultado 77, Observación 2	Construcción de calles de concreto en la colonia Aarón Merino FOVISSSTE IV Etapa de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 77, Observación 3	Construcción de calles de concreto en la colonia Aarón Merino FOVISSSTE IV Etapa de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 78, Observación 1	Construcción de Cuarto Dormitorio en la Localidad de Esteban Baca Calderón, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 1,001,562.20
Resultado 78, Observación 2	Construcción de Cuarto Dormitorio en la Localidad de Esteban Baca Calderón, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 78, Observación 3	Construcción de Cuarto Dormitorio en la Localidad de Esteban Baca Calderón, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 79, Observación 1	Construcción de Pavimentos en la Localidad de San Francisco Botes, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 1,152,467.44
Resultado 79, Observación 2	Construcción de Pavimentos en la Localidad de San Francisco Botes, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 79, Observación 3	Construcción de Pavimentos en la Localidad de San Francisco Botes, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
Resultado 79, Observación 4	Construcción de Pavimentos en la Localidad de San Francisco Botes, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Solicitud de Aclaración	N.A.
Resultado 80, Observación 1	Construcción de Plaza Cívica en la Localidad de Xul-Ha, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 1,428,537.53
Resultado 80, Observación 2	Construcción de Plaza Cívica en la Localidad de Xul-Ha, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 80, Observación 3	Construcción de Plaza Cívica en la Localidad de Xul-Ha, 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	
Resultado 81, Observación 1	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Pedro Joaquín Coldwell, Municipio de Othón P. Blanco.	Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	N.A.	\$ 1,452,071.91
Resultado 81, Observación 2	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Pedro Joaquín Coldwell, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Faltante	N.A.
Resultado 81, Observación 3	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Pedro Joaquín Coldwell, Municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación Irregular	N.A.
<b>TOTAL:</b>		<b>98</b>	<b>161</b>	<b>\$ 108,939,102.19</b>

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 y 23 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 doscientas cincuenta y nueve observaciones formuladas; de las cuales se solventaron cincuenta y dos antes del cierre de la auditoría, quedando pendiente de solventar doscientos siete, por lo que se generaron doscientos cincuenta y tres 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
Presunto Daño Cumplimiento Legal	98	\$108,939,092.20	52	46	13	33	46
	161	N.A.	0	161	0	115	46
<b>TOTAL:</b>	<b>259</b>	<b>\$108,939,092.20</b>	<b>52</b>	<b>207</b>	<b>13</b>	<b>148</b>	<b>92</b>

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

Las observaciones con presunto daño se clasifican por el tipo de observación realizada, el procedimiento de solventación realizado, los pendientes 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 presunto daño por obra.*

PRESUNTO DAÑO						
REFERENCIA / IRREGULARIDAD	NOMBRE DE LA OBRA	SOLVENTACIÓN		PENDIENTE DE SOLVENTAR	ESTATUS ACTUAL / ACCIÓN PROMOVIDA	
		DOCUMENTAL	REINTEGRO			
<b>FONDO PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y DE LAS DEMARCACIONES DEL DISTRITO FEDERAL</b>						
Resultado 1, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Albergue en la Localidad de Pucté, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,163,556.40	N.A.	\$ 0.00	Atendida / Solventada	
Resultado 2, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Techado en Área de Impartición de Educación Física en la Escuela Primaria Ford 109 de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 0.00	N.A.	\$ 1,803,494.31	Atendida / No Solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria / Recomendación	
Resultado 2, Observación 4 / Vicios Ocultos en Conceptos de Obra	Construcción de Techado en Área de Impartición de Educación Física en la Escuela Primaria Ford	\$ 0.00	N.A.	\$ 203,593.95	No Atendida / No Solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa	



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	NOMBRE DE LA OBRA	SOLVENTACIÓN		PENDIENTE DE SOLVENTAR	ESTATUS ACTUAL / ACCIÓN PROMOVIDA
		DOCUMENTAL	REINTEGRO		
	109 de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.				Sancionatoria / Recomendación
Resultado 3, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Álvaro Obregón U.A., Municipio de Othón P. Blanco	\$ 1,771,716.41	N.A.	\$ 0.00	Atendida / Solventada
Resultado 4, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Cuarto Baño en la Localidad de Subteniente López, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 836,755.33	N.A.	\$ 0.00	Atendida / Solventada
Resultado 5, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Cuarto Dormitorio en la Localidad de Nuevo Canaan, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,013,944.98	N.A.	\$ 0.00	Atendida / Solventada
Resultado 6, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Rehabilitación de la Alameda "General Lázaro Cárdenas del Río" de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,998,216.03	N.A.	\$ 0.00	Atendida / Solventada
Resultado 7, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Guarniciones y Banquetas en la Colonia 5 de Abril de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,395,850.29	N.A.	\$ 151,312.52	Atendida / No Solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria / Recomendación
Resultado 8, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia 8 de Octubre de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 580,742.40	N.A.	\$ 0.00	Atendida / Solventada
Resultado 8, Observación 4 / Conceptos de Obra Pagados No Ejecutados	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia 8 de Octubre de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 0.00	N.A.	\$ 4,645.94	No Atendida / No Solventada / Pliego de Observaciones / Recomendación



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	NOMBRE DE LA OBRA	SOLVENTACIÓN		PENDIENTE DE SOLVENTAR	ESTATUS ACTUAL / ACCIÓN PROMOVIDA
		DOCUMENTAL	REINTEGRO		
Resultado 8, Observación 5 / Pago Indevido	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia 8 de Octubre de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 9,946.54	N.A.	\$ 42,851.37	No Atendida / No Solventada / Pliego de Observaciones / Recomendación
Resultado 9, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia FOVISSSTE V etapa (Aeropuerto) de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 199,775.39	N.A.	\$ 0.00	Atendida / Solventada
Resultado 9, Observación 4 / Conceptos de Obra Pagados No Ejecutados	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia FOVISSSTE V etapa (Aeropuerto) de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 0.00	N.A.	\$ 13,937.82	No Atendida / No Solventada / Pliego de Observaciones / Recomendación
Resultado 9, Observación 5 / Pago Indevido	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia FOVISSSTE V etapa (Aeropuerto) de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 3,208.10	N.A.	\$ 14,925.95	No Atendida / No Solventada / Pliego de Observaciones / Recomendación
Resultado 10, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia Jardines de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 808,393.42	N.A.	\$ 0.00	Atendida / Solventada
Resultado 10, Observación 4 / Pago Indevido	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia Jardines de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 13,965.22	N.A.	\$ 64,927.89	No Atendida / No Solventada / Pliego de Observaciones / Recomendación
Resultado 10, Observación 5 / Vicios Ocultos en Conceptos Obra	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia Jardines de la Ciudad de	\$ 0.00	N.A.	\$ 88,272.94	No Atendida / No Solventada / Pliego de Observaciones / Recomendación



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	NOMBRE DE LA OBRA	SOLVENTACIÓN		PENDIENTE DE SOLVENTAR	ESTATUS ACTUAL / ACCIÓN PROMOVIDA
		DOCUMENTAL	REINTEGRO		
	Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.				
Resultado 11, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia Josefa Ortiz de Domínguez (Polígono II) de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 664,369.31	N.A.	\$ 0.00	Atendida / Solventada
Resultado 11, Observación 4 / Conceptos de Obra Pagados No Ejecutados	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia Josefa Ortiz de Domínguez (Polígono II) de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 0.00	N.A.	\$ 4,645.94	No Atendida / No Solventada / Pliego de Observaciones / Recomendación
Resultado 11, Observación 5 / Pago Indebido	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia Josefa Ortiz de Domínguez (Polígono II) de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 11,388.74	N.A.	\$ 46,857.90	No Atendida / No Solventada / Pliego de Observaciones / Recomendación
Resultado 12, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Ramonal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,141,776.60	N.A.	\$ 0.00	Atendida / Solventada
Resultado 13, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Pavimentos en la Localidad de La Unión, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 2,024,628.38	N.A.	\$ 0.00	Atendida / Solventada
Resultado 14, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Laguna Guerrero, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 391,705.58	N.A.	\$ 913,979.67	Atendida / No Solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria / Recomendación
Resultado 15, Observación 1 /	Construcción de Pavimentos en la Localidad de	\$ 391,705.58	N.A.	\$ 913,979.67	Atendida / No Solventada / Promoción de



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	NOMBRE DE LA OBRA	SOLVENTACIÓN		PENDIENTE DE SOLVENTAR	ESTATUS ACTUAL / ACCIÓN PROMOVIDA
		DOCUMENTAL	REINTEGRO		
Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Raudales, Municipio de Othón P. Blanco.				Responsabilidad Administrativa Sancionatoria / Recomendación
Resultado 16, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Sac-Xan, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,718,164.02	N.A.	\$ 0.00	Atendida / Solventada
Resultado 17, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Sac-Xan Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,391,409.06	N.A.	\$ 0.00	Atendida / Solventada
Resultado 18, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Palmar, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,141,339.72	N.A.	\$ 0.00	Atendida / Solventada
Resultado 19, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Nicolás Bravo, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 2,678,012.16	N.A.	\$ 0.00	Atendida / Solventada
Resultado 20, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Alumbrado Público en la Localidad de Álvaro Obregón Viejo, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,198,931.53	N.A.	\$ 0.00	Atendida / Solventada
Resultado 21, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Mantenimiento de Red Eléctrica en la Localidad de José Narciso Rovirosa, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,814,347.65	N.A.	\$ 0.00	Atendida / Solventada
Resultado 22, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Ampliación de Red Eléctrica en la Localidad de Xcalak, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,899,161.25	N.A.	\$ 0.00	Atendida / Solventada
Resultado 22, Observación 4 /	Ampliación de Red Eléctrica en la	\$ 0.00	N.A.	\$ 68,746.80	No Atendida / No Solventada /



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	NOMBRE DE LA OBRA	SOLVENTACIÓN		PENDIENTE DE SOLVENTAR	ESTATUS ACTUAL / ACCIÓN PROMOVIDA
		DOCUMENTAL	REINTEGRO		
Conceptos de Obra Pagados No Ejecutados	Localidad de Xcalak, Municipio de Othón P. Blanco.				Pliego de Observaciones / Recomendación
Resultado 23, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Alumbrado Público en la Av. Juan de Dios Peza entre Isaac Medina (Jacaranda) y Bernabé Manrique de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,433,336.15	N.A.	\$ 0.00	Atendida / Solventada
Resultado 24, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Guarniciones y Banquetas en la Av. Juan de Dios Peza entre Issac Medina y Cornelio Lizárraga de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 443,046.57	N.A.	\$ 0.00	Atendida / Solventada
Resultado 25, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Carlos A. Madrazo, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,260,428.57	N.A.	\$ 0.00	Atendida / Solventada
Resultado 26, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Juan Sarabia, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,376,025.36	N.A.	\$ 0.00	Atendida / Solventada
Resultado 27, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Javier Rojo Gómez, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 2,422,174.34	N.A.	\$ 0.00	Atendida / Solventada
Resultado 27, Observación 4 / Conceptos de Obra Pagados No Ejecutados	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Javier Rojo Gómez, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 0.00	N.A.	\$ 125,938.65	No Atendida / No Solventada / Pliego de Observaciones / Recomendación
Resultado 28, Observación 1 /	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Pedro	\$ 729,776.89	N.A.	\$ 0.00	Atendida / Solventada



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	NOMBRE DE LA OBRA	SOLVENTACIÓN		PENDIENTE DE SOLVENTAR	ESTATUS ACTUAL / ACCIÓN PROMOVIDA
		DOCUMENTAL	REINTEGRO		
Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Joaquín Coldwell, Municipio de Othón P. Blanco.				
Resultado 29, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Mahahual, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,568,112.35	N.A.	\$ 0.00	Atendida / Solventada
Resultado 30, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Localidad de Mahahual, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,940,946.86	N.A.	\$ 0.00	Atendida / Solventada
Resultado 31, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Lázaro Cárdenas II, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 2,279,110.21	N.A.	\$ 0.00	Atendida / Solventada
Resultado 32, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Jesús González Ortega, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 625,188.75	N.A.	\$ 0.00	Atendida / Solventada
Resultado 33, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Nachicom, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 749,363.31	N.A.	\$ 0.00	Atendida / Solventada
Resultado 34, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia Payo Obispo I y II de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,542,492.60	N.A.	\$ 0.00	Atendida / Solventada
Resultado 34, Observación 4 / Pago Indevido	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia Payo Obispo I y II de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 0.00	N.A.	\$ 81,609.13	No Atendida / No Solventada / Pliego de Observaciones / Recomendación



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	NOMBRE DE LA OBRA	SOLVENTACIÓN		PENDIENTE DE SOLVENTAR	ESTATUS ACTUAL / ACCIÓN PROMOVIDA
		DOCUMENTAL	REINTEGRO		
Resultado 35, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Mantenimiento de Red Eléctrica en la Localidad de Calderitas, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,954,046.71	N.A.	\$ 0.00	Atendida / Solventada
Resultado 36, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Localidad de Laguna Guerrero, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 2,212,628.06	N.A.	\$ 0.00	Atendida / Solventada
Resultado 37, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia Adolfo López Mateos de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 0.00	N.A.	\$ 2,497,880.66	Atendida / No Solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria / Recomendación
Resultado 38, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Pedro Joaquín Coldwell, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 0.00	N.A.	\$ 167,215.44	Atendida/ No Solventada /Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria / Recomendación
Resultado 39, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Javier Rojo Gómez, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 0.00	N.A.	\$ 393,424.54	Atendida/ No Solventada /Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria / Recomendación
Resultado 40, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de pavimentos en la colonia Andrés Quintana Roo de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 2,590,035.59	N.A.	\$ 0.00	Atendida / Solventada
Resultado 41, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Morcoy, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 0.00	N.A.	\$ 1,433,230.39	Atendida / No Solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria / Recomendación



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	NOMBRE DE LA OBRA	SOLVENTACIÓN		PENDIENTE DE SOLVENTAR	ESTATUS ACTUAL / ACCIÓN PROMOVIDA
		DOCUMENTAL	REINTEGRO		
Resultado 42, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de pavimentos en la colonia Bicentenario de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,327,927.52	N.A.	\$ 0.00	Atendida / Solventada
Resultado 43, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Álvaro Obregón U.A., Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 0.00	N.A.	\$ 1,504,834.79	Atendida / No Solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria / Recomendación
Resultado 44, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Veracruz, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 550,651.36	N.A.	\$ 69,172.24	Atendida / No Solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria / Recomendación
Resultado 45, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Piso Firme en la Localidad de San José de la Montaña, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 325,648.86	N.A.	\$ 139,563.80	Atendida / No Solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria / Recomendación
Resultado 46, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Piso Firme en la Localidad de California, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 464,709.47	N.A.	\$ 0.00	Atendida / Solventada
Resultado 47, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Piso Firme en la Localidad de 5 de mayo, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 464,709.47	N.A.	\$ 0.00	Atendida / Solventada
Resultado 48, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Cacao, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 2,365,007.85	N.A.	\$ 0.00	Atendida / Solventada
Resultado 49, Observación 1 /	Construcción de Cuarto Dormitorio en la Localidad de	\$ 0.00	N.A.	\$ 987,317.76	No Atendida/ No Solventada / Promoción de



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	NOMBRE DE LA OBRA	SOLVENTACIÓN		PENDIENTE DE SOLVENTAR	ESTATUS ACTUAL / ACCIÓN PROMOVIDA
		DOCUMENTAL	REINTEGRO		
Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Sabidos, Municipio de Othón P. Blanco.				Responsabilidad Administrativa Sancionatoria / Recomendación
Resultado 50, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Techado de Impartición de Educación en la Escuela Eva Sámano de López Mateos de la Ciudad de Chetumal, Municipios de Othón P. Blanco.	\$ 1,797,403.81	N.A.	\$ 0.00	Atendida / Solventada
Resultado 51, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Sabidos, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,018,532.22	N.A.	\$ 0.00	Atendida / Solventada
Resultado 52, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Acondicionamiento Físico de las Oficinas de la Administración Pública Municipal.	\$ 0.00	N.A.	\$ 833,420.46	Atendida / No Solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria / Recomendación
Resultado 52, Observación 4 / Conceptos de Obra Pagados No Ejecutados	Acondicionamiento Físico de las Oficinas de la Administración Pública Municipal.	\$ 0.00	N.A.	\$ 22,953.81	No Atendida / No Solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria / Recomendación
Resultado 53, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de cuarto de baño en la Localidad de San Francisco Botes, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 0.00	N.A.	\$ 844,259.37	Atendida / No Solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria / Recomendación
Resultado 54, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Techado en Área de Impartición de Educación Física en la Esc. Primaria Francisco I. Madero de la Ciudad de	\$ 1,713,907.13	N.A.	\$ 0.00	Atendida / Solventada



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	NOMBRE DE LA OBRA	SOLVENTACIÓN		PENDIENTE DE SOLVENTAR	ESTATUS ACTUAL / ACCIÓN PROMOVIDA
		DOCUMENTAL	REINTEGRO		
Resultado 54, Observación 3 / Conceptos de Obra Pagados No Ejecutados	Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.  Construcción de Techado en Área de Impartición de Educación Física en la Esc. Primaria Francisco I. Madero de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 0.00	N.A.	\$ 17,651.31	No Atendida / No Solventada / Pliego de Observaciones / Recomendación
Resultado 55, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Electrificación No Convencional (Paneles Solares) en la Localidad de Tomas Garrido Canabal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,142,802.72	N.A.	\$ 0.00	Atendida / Solventada
Resultado 55, Observación 4 / Pago Indebido	Construcción de Electrificación No Convencional (Paneles Solares) en la Localidad de Tomas Garrido Canabal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 0.00	N.A.	\$ 400,930.87	No Atendida/ No Solventada / Pliego de Observaciones / Recomendación
Resultado 56, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Pavimentos en la Localidad de El Cedral, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,426,823.14	N.A.	\$ 0.00	Atendida / Solventada
Resultado 57, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Parque en la Localidad de Francisco Villa, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,032,089.60	N.A.	\$ 0.00	Atendida / Solventada
Resultado 58, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Colector de Captación de Agua Pluvial en la Localidad de Icaiche, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 0.00	N.A.	\$ 348,225.24	No Atendida / No Solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria / Recomendación
Resultado 59, Observación 1 /	Construcción de Techo Firme en la	\$ 0.00	N.A.	\$ 839,701.17	Atendida /



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	NOMBRE DE LA OBRA	SOLVENTACIÓN		PENDIENTE DE SOLVENTAR	ESTATUS ACTUAL / ACCIÓN PROMOVIDA
		DOCUMENTAL	REINTEGRO		
Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Localidad de Cocoyol, Municipio de Othón P. Blanco.				No Solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria / Recomendación
Resultado 60, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Pavimentos en la Localidad de San Pedro Peralta, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 0.00	N.A.	\$ 1,403,621.05	No Atendida / No Solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria / Recomendación
Resultado 61, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Piso Firme en la Localidad de Tres Garantías, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 0.00	N.A.	\$ 542,748.11	Atendida / No Solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria / Recomendación
Resultado 62, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Ampliación de la Red Eléctrica en la Localidad de Cacao, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,899,929.58	N.A.	\$ 0.00	Atendida / Solventada
Resultado 63, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Alumbrado Público con Panel Solar en la Av. Calzada Veracruz entre Insurgentes e Ignacio Altamirano de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 2,004,961.39	N.A.	\$ 0.00	Atendida / Solventada
Resultado 64, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Alumbrado Público en la Av. Chetumal entre Insurgentes y Tela de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,409,887.13	N.A.	\$ 0.00	Atendida / Solventada
Resultado 65, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Alumbrado Público en la Av. Emiliano Zapata entre Insurgentes y Juan José Siordia de la Ciudad de	\$ 0.00	N.A.	\$ 1,138,877.92	Atendida / No Solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	NOMBRE DE LA OBRA	SOLVENTACIÓN		PENDIENTE DE SOLVENTAR	ESTATUS ACTUAL / ACCIÓN PROMOVIDA
		DOCUMENTAL	REINTEGRO		
	Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.				Sancionatoria / Recomendación
Resultado 66, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Cuarto Dormitorio en la Localidad de Sergio Butrón Casas, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 0.00	N.A.	\$ 1,487,190.18	No Atendida / No Solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria / Recomendación
Resultado 66, Observación 4 / Conceptos de Obra Pagados No Ejecutados	Construcción de Cuarto Dormitorio en la Localidad de Sergio Butrón Casas, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 0.00	N.A.	\$ 38,797.46	No Atendida / No Solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria / Recomendación
Resultado 67, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Guarniciones y Banquetas en la Av. Emiliano Zapata entre Insurgentes y Juan José Siordia de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 0.00	N.A.	\$ 724,995.95	Atendida / No Solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria / Recomendación
Resultado 68, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Parque en la Localidad de Jesús González Ortega, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 0.00	N.A.	\$ 1,961,916.84	No Atendida / No Solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria / Recomendación
Resultado 69, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Huay-Pix, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,417,439.17	N.A.	\$ 0.00	Atendida / Solventada
Resultado 70, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Pavimentos en lo Localidad de Sergio Butrón Casas, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 0.00	N.A.	\$ 1,836,593.78	Atendida / No Solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria / Recomendación
Resultado 71, Observación 1 /	Construcción de techo firme en la ciudad de	\$ 0.00	N.A.	\$ 1,481,225.52	Atendida / No Solventada / Promoción de



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	NOMBRE DE LA OBRA	SOLVENTACIÓN		PENDIENTE DE SOLVENTAR	ESTATUS ACTUAL / ACCIÓN PROMOVIDA
		DOCUMENTAL	REINTEGRO		
Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.				Responsabilidad Administrativa Sancionatoria / Recomendación
Resultado 72, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Guarniciones y Banquetas en la Av. Chetumal entre Insurgentes y Tela de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 775,016.58	N.A.	\$ 0.00	Atendida / Solventada
Resultado 73, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Rehabilitación de Alumbrado Público en el Malecón de Mahahual de la localidad de Mahahual, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 0.00	N.A.	\$ 2,698,446.20	No Atendida / No Solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria / Recomendación
Resultado 74, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Sergio Butrón Casas, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 0.00	N.A.	\$ 1,163,603.54	Atendida / No Solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria / Recomendación
Resultado 74, Observación 4 / Conceptos de Obra Pagados No Ejecutados	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Sergio Butrón Casas, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 0.00	N.A.	\$ 98,807.08	No Atendida / No Solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria / Recomendación
Resultado 75, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Pavimentos en la Localidad de José Narciso Rovirosa, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 0.00	N.A.	\$ 1,411,222.44	Atendida / No Solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria / Recomendación
Resultado 76, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Guarniciones y Banquetas en la Localidad de Mahahual, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,114,192.18	N.A.	\$ 0.00	Atendida / Solventada
Resultado 77, Observación 1 /	Construcción de calles de concreto en la	\$ 0.00	N.A.	\$ 1,231,553.25	No Atendida /



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	NOMBRE DE LA OBRA	SOLVENTACIÓN		PENDIENTE DE SOLVENTAR	ESTATUS ACTUAL / ACCIÓN PROMOVIDA
		DOCUMENTAL	REINTEGRO		
Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	colonia Aarón Merino FOVISSSTE IV Etapa de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.				No Solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria / Recomendación
Resultado 78, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Cuarto Dormitorio en la Localidad de Esteban Baca Calderón, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,001,562.20	N.A.	\$ 0.00	Atendida / Solventada
Resultado 79, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Pavimentos en la Localidad de San Francisco Botes, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 0.00	N.A.	\$ 1,152,467.44	Atendida / No Solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria / Recomendación
Resultado 80, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Plaza Cívica en la Localidad de Xul-Ha, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,428,537.53	N.A.	\$ 0.00	Atendida / Solventada
Resultado 81, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Pedro Joaquín Coldwell, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,452,071.91	N.A.	\$ 0.00	Atendida / Solventada
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 75,523,533.23</b>		<b>\$ 33,415,568.96</b>	

Fuente: Elaboración propia.

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



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



Tabla No 10. Resumen de las observaciones de cumplimiento legal por obra.

## CUMPLIMIENTO LEGAL

REFERENCIA / IRREGULARIDAD	NOMBRE DE LA OBRA	SOLVENTADO	ESTATUS ACTUAL / ACCIÓN PROMOVIDA
<b>FONDO PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y DE LAS DEMARCACIONES DEL DISTRITO FEDERAL</b>			
Resultado 1, Observación 2 / Documentación Faltante	Construcción de Albergue en la Localidad de Pucté, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 1, Observación 3 / Documentación Irregular	Construcción de Albergue en la Localidad de Pucté, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Recomendación
Resultado 2, Observación 2 / Documentación Faltante	Construcción de Techado en Área de Impartición de Educación Física en la Escuela Primaria Ford 109 de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 2, Observación 3 / Documentación Irregular	Construcción de Techado en Área de Impartición de Educación Física en la Escuela Primaria Ford 109 de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 3, Observación 2 / Documentación Faltante	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Álvaro Obregón U.A., Municipio de Othón P. Blanco	NO	Atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 3, Observación 3 / Documentación Irregular	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Álvaro Obregón U.A., Municipio de Othón P. Blanco	NO	No atendida / No solventada / Recomendación
Resultado 4, Observación 2 / Documentación Faltante	Construcción de Cuarto Baño en la Localidad de Subteniente López, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 4, Observación 3 / Documentación Irregular	Construcción de Cuarto Baño en la Localidad de Subteniente López, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Recomendación
Resultado 5, Observación 2 /	Construcción de Cuarto Dormitorio en la Localidad de Nuevo Canaan, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendida / No solventada /



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	NOMBRE DE LA OBRA	SOLVENTADO	ESTATUS ACTUAL / ACCIÓN PROMOVIDA
Documentación Faltante			Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 5, Observación 3 / Documentación Irregular	Construcción de Cuarto Dormitorio en la Localidad de Nuevo Canaan, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Recomendación
Resultado 6, Observación 2 / Documentación Faltante	Rehabilitación de la Alameda "General Lázaro Cárdenas del Río" de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 6, Observación 3 / Documentación Irregular	Rehabilitación de la Alameda "General Lázaro Cárdenas del Río" de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 7, Observación 2 / Documentación Faltante	Construcción de Guarniciones y Banquetas en la Colonia 5 de Abril de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 7, Observación 3 / Documentación Irregular	Construcción de Guarniciones y Banquetas en la Colonia 5 de Abril de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 8, Observación 2 / Documentación Faltante	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia 8 de Octubre de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 8, Observación 3 / Documentación Irregular	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia 8 de Octubre de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Recomendación
Resultado 9, Observación 2 / Documentación Faltante	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia FOVISSSTE V etapa (Aeropuerto) de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	NOMBRE DE LA OBRA	SOLVENTADO	ESTATUS ACTUAL / ACCIÓN PROMOVIDA
Resultado 9, Observación 3 / Documentación Irregular	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia FOVISSSTE V etapa (Aeropuerto) de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Recomendación
Resultado 10, Observación 2 / Documentación Faltante	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia Jardines de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 10, Observación 3 / Documentación Irregular	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia Jardines de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Recomendación
Resultado 11, Observación 2 / Documentación Faltante	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia Josefa Ortiz de Domínguez (Polígono II) de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 11, Observación 3 / Documentación Irregular	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia Josefa Ortiz de Domínguez (Polígono II) de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Recomendación
Resultado 12, Observación 2 / Documentación Faltante	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Ramonal, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 12, Observación 3 / Documentación Irregular	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Ramonal, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Recomendación
Resultado 13, Observación 2 / Documentación Faltante	Construcción de Pavimentos en la Localidad de La Unión, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 13, Observación 3 / Documentación Irregular	Construcción de Pavimentos en la Localidad de La Unión, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Recomendación
Resultado 14, Observación 2 / Documentación Faltante	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Laguna Guerrero, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	NOMBRE DE LA OBRA	SOLVENTADO	ESTATUS ACTUAL / ACCIÓN PROMOVIDA
Resultado 14, Observación 3 / Documentación Irregular	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Laguna Guerrero, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Recomendación
Resultado 15, Observación 2 / Documentación Faltante	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Raudales, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 15, Observación 3 / Documentación Irregular	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Raudales, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Recomendación
Resultado 16, Observación 2 / Documentación Faltante	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Sac-Xan, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 17, Observación 2 / Documentación Faltante	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Sac-Xan, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 18, Observación 2 / Documentación Faltante	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Palmar, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 18, Observación 3 / Documentación Irregular	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Palmar, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Recomendación
Resultado 18, Observación 4 / Solicitud de Aclaración	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Palmar, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Recomendación
Resultado 19, Observación 2 / Documentación Faltante	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Nicolás Bravo, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 19, Observación 3 / Documentación Irregular	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Nicolás Bravo, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Recomendación



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	NOMBRE DE LA OBRA	SOLVENTADO	ESTATUS ACTUAL / ACCIÓN PROMOVIDA
Resultado 19, Observación 4 / Solicitud de Aclaración	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Nicolás Bravo, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Recomendación
Resultado 20, Observación 2 / Documentación Faltante	Construcción de Alumbrado Público en la Localidad de Álvaro Obregón Viejo, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 20, Observación 3 / Documentación Irregular	Construcción de Alumbrado Público en la Localidad de Álvaro Obregón Viejo, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Recomendación
Resultado 21, Observación 2 / Documentación Faltante	Mantenimiento de Red Eléctrica en la Localidad de José Narciso Roviroza, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 22, Observación 2 / Documentación Faltante	Ampliación de Red Eléctrica en la Localidad de Xcalak, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 22, Observación 3 / Documentación Irregular	Ampliación de Red Eléctrica en la Localidad de Xcalak, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Recomendación
Resultado 23, Observación 2 / Documentación Faltante	Construcción de Alumbrado Público en la Av. Juan de Dios Peza entre Isaac Medina (Jacaranda) y Bernabé Manrique de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 23, Observación 3 / Documentación Irregular	Construcción de Alumbrado Público en la Av. Juan de Dios Peza entre Isaac Medina (Jacaranda) y Bernabé Manrique de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Recomendación
Resultado 24, Observación 2 / Documentación Faltante	Construcción de Guarniciones y Banquetas en la Av. Juan de Dios Peza entre Issac Medina y Cornelio Lizárraga de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 24, Observación 3 / Documentación Irregular	Construcción de Guarniciones y Banquetas en la Av. Juan de Dios Peza entre Issac Medina y Cornelio Lizárraga de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Recomendación



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	NOMBRE DE LA OBRA	SOLVENTADO	ESTATUS ACTUAL / ACCIÓN PROMOVIDA
Resultado 25, Observación 2 / Documentación Faltante	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Carlos A. Madrazo, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 25, Observación 3 / Documentación Irregular	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Carlos A. Madrazo, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Recomendación
Resultado 26, Observación 2 / Documentación Faltante	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Juan Sarabia, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 26, Observación 3 / Documentación Irregular	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Juan Sarabia, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Recomendación
Resultado 27, Observación 2 / Documentación Faltante	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Javier Rojo Gómez, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 27, Observación 3 / Documentación Irregular	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Javier Rojo Gómez, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 28, Observación 2 / Documentación Faltante	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Pedro Joaquín Coldwell, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 28, Observación 3 / Documentación Irregular	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Pedro Joaquín Coldwell, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 29, Observación 2 / Documentación Faltante	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Mahahual, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	NOMBRE DE LA OBRA	SOLVENTADO	ESTATUS ACTUAL / ACCIÓN PROMOVIDA
Resultado 29, Observación 3 / Documentación Irregular	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Mahahual, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Recomendación
Resultado 30, Observación 2 / Documentación Faltante	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Localidad de Mahahual, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 30, Observación 3 / Documentación Irregular	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Localidad de Mahahual, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Recomendación
Resultado 31, Observación 2 / Documentación Faltante	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Lázaro Cárdenas II, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 31, Observación 3 / Documentación Irregular	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Lázaro Cárdenas II, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Recomendación
Resultado 32, Observación 2 / Documentación Faltante	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Jesús González Ortega, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 32, Observación 3 / Documentación Irregular	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Jesús González Ortega, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 33, Observación 2 / Documentación Faltante	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Nachicom, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 33, Observación 3 / Documentación Irregular	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Nachicom, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	NOMBRE DE LA OBRA	SOLVENTADO	ESTATUS ACTUAL / ACCIÓN PROMOVIDA
Resultado 34, Observación 2 / Documentación Faltante	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia Payo Obispo I y II de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 34, Observación 3 / Documentación Irregular	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia Payo Obispo I y II de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 35, Observación 2 / Documentación Faltante	Mantenimiento de Red Eléctrica en la Localidad de Calderitas, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 35, Observación 3 / Documentación Irregular	Mantenimiento de Red Eléctrica en la Localidad de Calderitas, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 36, Observación 2 / Documentación Faltante	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Localidad de Laguna Guerrero, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 36, Observación 3 / Documentación Irregular	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Localidad de Laguna Guerrero, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 37, Observación 2 / Adjudicación Indevida del Contrato	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia Adolfo López Mateos de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 37, Observación 3 / Documentación Faltante	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia Adolfo López Mateos de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	NOMBRE DE LA OBRA	SOLVENTADO	ESTATUS ACTUAL / ACCIÓN PROMOVIDA
Resultado 37, Observación 4 / Documentación Irregular	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia Adolfo López Mateos de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 38, Observación 2 / Documentación Faltante	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Pedro Joaquín Coldwell, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 38, Observación 3 Documentación Irregular	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Pedro Joaquín Coldwell, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 39, Observación 2 / Documentación Faltante	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Javier Rojo Gómez, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 39, Observación 3 / Documentación Irregular	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Javier Rojo Gómez, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 40, Observación 2 / Documentación Faltante	Construcción de pavimentos en la colonia Andrés Quintana Roo de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 40, Observación 3 / Documentación Irregular	Construcción de pavimentos en la colonia Andrés Quintana Roo de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 41, Observación 2 / Documentación Faltante	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Morcoy, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 41, Observación 3 /	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Morcoy, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada /



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	NOMBRE DE LA OBRA	SOLVENTADO	ESTATUS ACTUAL / ACCIÓN PROMOVIDA
Documentación Irregular			Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 42, Observación 2 / Documentación Faltante	Construcción de pavimentos en la colonia Bicentenario de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 42, Observación 3 / Documentación Irregular	Construcción de pavimentos en la colonia Bicentenario de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 43, Observación 2 / Documentación Faltante	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Álvaro Obregón U.A., Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 43, Observación 3 / Documentación Irregular	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Álvaro Obregón U.A., Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 44, Observación 2 / Documentación Faltante	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Veracruz, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 44, Observación 3 / Documentación Irregular	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Veracruz, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 45, Observación 2 / Documentación Faltante	Construcción de Piso Firme en la Localidad de San José de la Montaña, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 45, Observación 3 / Documentación Irregular	Construcción de Piso Firme en la Localidad de San José de la Montaña, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	NOMBRE DE LA OBRA	SOLVENTADO	ESTATUS ACTUAL / ACCIÓN PROMOVIDA
Resultado 46, Observación 2 / Documentación Faltante	Construcción de Piso Firme en la Localidad de California, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Administrativa Sancionatoria Atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 46, Observación 3 / Documentación Irregular	Construcción de Piso Firme en la Localidad de California, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 47, Observación 2 / Documentación Faltante	Construcción de Piso Firme en la Localidad de 5 de mayo, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 47, Observación 3 / Documentación Irregular	Construcción de Piso Firme en la Localidad de 5 de mayo, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 48, Observación 2 / Documentación Faltante	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Cacao, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 48, Observación 3 / Documentación Irregular	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Cacao, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Recomendación
Resultado 49, Observación 2 / Documentación Faltante	Construcción de Cuarto Dormitorio en la Localidad de Sabidos, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 49, Observación 3 / Documentación Irregular	Construcción de Cuarto Dormitorio en la Localidad de Sabidos, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Recomendación
Resultado 50, Observación 2 / Documentación Faltante	Construcción de Techado de Impartición de Educación en la Escuela Eva Sámano de López Mateos de la Ciudad de Chetumal, Municipios de Othón P. Blanco.	NO	Atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	NOMBRE DE LA OBRA	SOLVENTADO	ESTATUS ACTUAL / ACCIÓN PROMOVIDA
			Administrativa Sancionatoria
Resultado 50, Observación 3 / Documentación Irregular	Construcción de Techado de Impartición de Educación en la Escuela Eva Sámano de López Mateos de la Ciudad de Chetumal, Municipios de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Recomendación
Resultado 51, Observación 2 / Documentación Faltante	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Sabidos, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 51, Observación 3 / Documentación Irregular	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Sabidos, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Recomendación
Resultado 52, Observación 2 / Documentación Faltante	Acondicionamiento Físico de las Oficinas de la Administración Pública Municipal.	NO	Atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 52, Observación 3 / Documentación Irregular	Acondicionamiento Físico de las Oficinas de la Administración Pública Municipal.	NO	No atendida / No solventada / Recomendación
Resultado 53, Observación 2 / Documentación Faltante	Construcción de cuarto de baño en la Localidad de San Francisco Botes, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 53, Observación 3 / Documentación Irregular	Construcción de cuarto de baño en la Localidad de San Francisco Botes, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Recomendación
Resultado 54, Observación 2 / Documentación Faltante	Construcción de Techado en Área de Impartición de Educación Física en la Esc. Primaria Francisco I. Madero de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 55, Observación 2 / Documentación Faltante	Construcción de Electrificación No Convencional (Paneles Solares) en la Localidad de Tomas Garrido Canabal, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	NOMBRE DE LA OBRA	SOLVENTADO	ESTATUS ACTUAL / ACCIÓN PROMOVIDA
Resultado 55, Observación 3 / Solicitud de Aclaración	Construcción de Electrificación No Convencional (Paneles Solares) en la Localidad de Tomas Garrido Canabal, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 56, Observación 2 / Documentación Faltante	Construcción de Pavimentos en la Localidad de El Cedral, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 56, Observación 3 / Documentación Irregular	Construcción de Pavimentos en la Localidad de El Cedral, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Recomendación
Resultado 57, Observación 2 / Documentación Faltante	Construcción de Parque en la Localidad de Francisco Villa, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 57, Observación 3 / Documentación Irregular	Construcción de Parque en la Localidad de Francisco Villa, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 58, Observación 2 / Documentación Faltante	Construcción de Colector de Captación de Agua Pluvial en la Localidad de Icaiche, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 58, Observación 3 / Documentación Irregular	Construcción de Colector de Captación de Agua Pluvial en la Localidad de Icaiche, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Recomendación
Resultado 59, Observación 2 / Documentación Faltante	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Cocoyol, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 59, Observación 3 / Documentación Irregular	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Cocoyol, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	NOMBRE DE LA OBRA	SOLVENTADO	ESTATUS ACTUAL / ACCIÓN PROMOVIDA
Resultado 60, Observación 2 / Documentación Faltante	Construcción de Pavimentos en la Localidad de San Pedro Peralta, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 60, Observación 3 / Documentación Irregular	Construcción de Pavimentos en la Localidad de San Pedro Peralta, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Recomendación
Resultado 61, Observación 2 / Documentación Faltante	Construcción de Piso Firme en la Localidad de Tres Garantías, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 61, Observación 3 / Documentación Irregular	Construcción de Piso Firme en la Localidad de Tres Garantías, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Recomendación
Resultado 62, Observación 2 / Documentación Faltante	Ampliación de la Red Eléctrica en la Localidad de Cacao, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 62, Observación 3 / Documentación Irregular	Ampliación de la Red Eléctrica en la Localidad de Cacao, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Recomendación
Resultado 63, Observación 2 / Documentación Faltante	Construcción de Alumbrado Público con Panel Solar en la Av. Calzada Veracruz entre Insurgentes e Ignacio Altamirano de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 63, Observación 3 / Documentación Irregular	Construcción de Alumbrado Público con Panel Solar en la Av. Calzada Veracruz entre Insurgentes e Ignacio Altamirano de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Recomendación
Resultado 64, Observación 2 / Documentación Faltante	Construcción de Alumbrado Público en la Av. Chetumal entre Insurgentes y Tela de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 64, Observación 3 / Documentación Irregular	Construcción de Alumbrado Público en la Av. Chetumal entre Insurgentes y Tela de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	NOMBRE DE LA OBRA	SOLVENTADO	ESTATUS ACTUAL / ACCIÓN PROMOVIDA
Resultado 65, Observación 2 / Documentación Faltante	Construcción de Alumbrado Público en la Av. Emiliano Zapata entre Insurgentes y Juan José Siordia de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Administrativa Sancionatoria Atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 65, Observación 3 / Documentación Irregular	Construcción de Alumbrado Público en la Av. Emiliano Zapata entre Insurgentes y Juan José Siordia de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Recomendación
Resultado 66, Observación 2 / Documentación Faltante	Construcción de Cuarto Dormitorio en la Localidad de Sergio Butrón Casas, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 66, Observación 3 / Documentación Irregular	Construcción de Cuarto Dormitorio en la Localidad de Sergio Butrón Casas, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 67, Observación 2 / Documentación Faltante	Construcción de Guarniciones y Banquetas en la Av. Emiliano Zapata entre Insurgentes y Juan José Siordia de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 67, Observación 3 / Documentación Irregular	Construcción de Guarniciones y Banquetas en la Av. Emiliano Zapata entre Insurgentes y Juan José Siordia de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 68, Observación 2 / Documentación Faltante	Construcción de Parque en la Localidad de Jesús González Ortega, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 69, Observación 2 / Documentación Faltante	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Huay-Pix, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendida / No solventada / Recomendación
Resultado 69, Observación 3 / Documentación Irregular	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Huay-Pix, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Recomendación



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	NOMBRE DE LA OBRA	SOLVENTADO	ESTATUS ACTUAL / ACCIÓN PROMOVIDA
Resultado 70, Observación 2 / Documentación Faltante	Construcción de Pavimentos en lo Localidad de Sergio Butrón Casas, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 70, Observación 3 / Documentación Irregular	Construcción de Pavimentos en lo Localidad de Sergio Butrón Casas, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Recomendación
Resultado 71, Observación 2 / Documentación Faltante	Construcción de techo firme en la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 71, Observación 3 / Documentación Irregular	Construcción de techo firme en la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 72, Observación 2 / Documentación Faltante	Construcción de Guarniciones y Banquetas en la Av. Chetumal entre Insurgentes y Tela de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 72, Observación 3 / Documentación Irregular	Construcción de Guarniciones y Banquetas en la Av. Chetumal entre Insurgentes y Tela de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Recomendación
Resultado 73, Observación 2 / Documentación Faltante	Rehabilitación de Alumbrado Público en el Malecón de Mahahual de la localidad de Mahahual, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 73, Observación 3 / Documentación Irregular	Rehabilitación de Alumbrado Público en el Malecón de Mahahual de la localidad de Mahahual, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Recomendación
Resultado 74, Observación 2 / Documentación Faltante	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Sergio Butrón Casas, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	NOMBRE DE LA OBRA	SOLVENTADO	ESTATUS ACTUAL / ACCIÓN PROMOVIDA
Resultado 74, Observación 3 / Documentación Irregular	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Sergio Butrón Casas, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 75, Observación 2/ Documentación Faltante	Construcción de Pavimentos en la Localidad de José Narciso Rovirosa, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 75, Observación 3 / Documentación Irregular	Construcción de Pavimentos en la Localidad de José Narciso Rovirosa, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 76, Observación 2 / Documentación Faltante	Construcción de Guarniciones y Banquetas en la Localidad de Mahahual, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 76, Observación 3 / Documentación Irregular	Construcción de Guarniciones y Banquetas en la Localidad de Mahahual, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Recomendación
Resultado 77, Observación 2 / Documentación Faltante	Construcción de calles de concreto en la colonia Aarón Merino FOVISSSTE IV Etapa de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 77, Observación 3 / Documentación Irregular	Construcción de calles de concreto en la colonia Aarón Merino FOVISSSTE IV Etapa de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Recomendación
Resultado 78, Observación 2 / Documentación Faltante	Construcción de Cuarto Dormitorio en la Localidad de Esteban Baca Calderón, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 78, Observación 3 / Documentación Irregular	Construcción de Cuarto Dormitorio en la Localidad de Esteban Baca Calderón, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	NOMBRE DE LA OBRA	SOLVENTADO	ESTATUS ACTUAL / ACCIÓN PROMOVIDA
Resultado 79, Observación 2 / Documentación Faltante	Construcción de Pavimentos en la Localidad de San Francisco Botes, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 79, Observación 3 / Documentación Irregular	Construcción de Pavimentos en la Localidad de San Francisco Botes, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 79, Observación 4 / Solicitud de Aclaración	Construcción de Pavimentos en la Localidad de San Francisco Botes, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 80, Observación 2 / Documentación Faltante	Construcción de Plaza Cívica en la Localidad de Xul-Ha, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 80, Observación 3 / Documentación Irregular	Construcción de Plaza Cívica en la Localidad de Xul-Ha, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Recomendación
Resultado 81, Observación 2 / Documentación Faltante	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Pedro Joaquín Coldwell, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	Atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
Resultado 81, Observación 3 / Documentación Irregular	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Pedro Joaquín Coldwell, Municipio de Othón P. Blanco.	NO	No atendida / No solventada / Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
<b>TOTAL</b>		<b>161</b>	

Fuente: Elaboración propia.

Seguidamente, se detallan las justificaciones y aclaraciones por observación que fueron entregadas mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022, durante las reuniones de trabajo, cuyo resumen se presenta en la tabla siguiente:



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



Tabla No 11. Resumen de justificaciones y aclaraciones por observación.

## REUNIONES DE TRABAJO

REFERENCIA / IRREGULARIDAD	JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES	ESTATUS DE LA OBSERVACIÓN
<b>PRESUNTO DAÑO</b>		
<b>FONDO PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y DE LAS DEMARCACIONES DEL DISTRITO FEDERAL</b>		
Resultado 1, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 000001 al 000010.	Valoración: Se determina válida para solventar la observación.  Estatus actual: <b>Solventado</b>
Resultado 2, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 000011 al 000013.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: Se detecta que las facturas correspondientes al anticipo, la estimación 1 y la estimación 2 finiquito no fueron incluidas en los documentos.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria / Recomendación</b>
Resultado 2, Observación 4 / Vicios ocultos en conceptos de obra	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria / Recomendación</b>
Resultado 3, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 000020 al 000027.	Valoración: Se determina válida para solventar la observación.  Estatus actual: <b>Solventado</b>
Resultado 4, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 33 al 44.	Valoración: Se determina válida para solventar la observación.  Estatus actual: <b>Solventado</b>
Resultado 5, Observación 1 / Faltante de Documentación	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas	Valoración: Se determina válida para solventar la observación.  Estatus actual: <b>Solventado</b>



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES	ESTATUS DE LA OBSERVACIÓN
Comprobatoria del Gasto	en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 46 al. 54.	
Resultado 6, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 55 al 62.	Valoración: Se determina válida para solventar la observación.  Estatus actual: <b>Solventado</b>
Resultado 7, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 64 al 70.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: Faltó integrar la factura de la estimación 3 finiquito.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria / Recomendación</b>
Resultado 8, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 072 al 077.	Valoración: Se determina válida para solventar la observación.  Estatus actual: <b>Solventado</b>
Resultado 8, Observación 4 / Conceptos de Obra Pagados No Ejecutados	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Piiego de observaciones / Recomendación</b>
Resultado 8, Observación 5 / Pago Indebido	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Piiego de observaciones / Recomendación</b>
Resultado 9, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 079 al 084.	Valoración: Se determina válida para solventar la observación.  Estatus actual: <b>Solventado</b>



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES	ESTATUS DE LA OBSERVACIÓN
Resultado 9, Observación 4 / Conceptos de Obra Pagados No Ejecutados	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Pliego de observaciones / Recomendación</b>
Resultado 9, Observación 5 / Pago Indebido	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Pliego de observaciones/ Recomendación</b>
Resultado 10, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 086 al 091.	Valoración: Se determina válida para solventar la observación.  Estatus actual: <b>Solventado</b>
Resultado 10, Observación 4 / Pago Indebido	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Pliego de observaciones / Recomendación</b>
Resultado 10, Observación 5 / Vicios ocultos en conceptos de obra	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Pliego de observaciones / Recomendación</b>
Resultado 11, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 093-098.	Valoración: Se determina válida para solventar la observación.  Estatus actual: <b>Solventado</b>
Resultado 11, Observación 4 / Conceptos de Obra Pagados No Ejecutados	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Pliego de observaciones / Recomendación</b>



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES	ESTATUS DE LA OBSERVACIÓN
Resultado 11, Observación 5 / Pago Indevido	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Pliego de observaciones / Recomendación</b>
Resultado 12, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 100 al 103.	Valoración: Se determina válida para solventar la observación.  Estatus actual: <b>Solventado</b>
Resultado 13, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 107 al 112.	Valoración: Se determina válida para solventar la observación.  Estatus actual: <b>Solventado</b>
Resultado 14, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 113 al 115. Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: Faltaron los comprobantes electrónicos de pago.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria / Recomendación</b>
Resultado 15, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 117 al 119.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: Faltaron los comprobantes electrónicos de pago.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria / Recomendación</b>
Resultado 16, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 124 al 131.	Valoración: Se determina válida para solventar la observación.  Estatus actual: <b>Solventado</b>
Resultado 17, Observación 1 /	Reunión de Trabajo 1:	Valoración: Se determina válida para solventar la observación.



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES	ESTATUS DE LA OBSERVACIÓN
Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 134 al 137.	Estatus actual: <b>Solventado</b>
Resultado 18, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 138 al 142.	Valoración: Se determina válida para solventar la observación. Estatus actual: <b>Solventado</b>
Resultado 19, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 144 al 147.	Valoración: Se determina válida para solventar la observación. Estatus actual: <b>Solventado</b>
Resultado 20, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 149 al 156.	Valoración: Se determina válida para solventar la observación. Estatus actual: <b>Solventado</b>
Resultado 21, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 164 al 169.	Valoración: Se determina válida para solventar la observación. Estatus actual: <b>Solventado</b>
Resultado 22, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 172 al 179.	Valoración: Se determina válida para solventar la observación. Estatus actual: <b>Solventado</b>
Resultado 22, Observación 4 / Conceptos de Obra Pagados No Ejecutados	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>
Resultado 23, Observación 1 /	Reunión de Trabajo 1:	Acción Promovida: <b>Pliego de observaciones/ Recomendación</b> Valoración: Se determina válida para solventar la observación.



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES	ESTATUS DE LA OBSERVACIÓN
Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 180 al 187	Estatus actual: <b>Solventado</b>
Resultado 24, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 188 al 195	Valoración: Se determina válida para solventar la observación.  Estatus actual: <b>Solventado</b>
Resultado 25, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 196 al 202	Valoración: Se determina válida para solventar la observación.  Estatus actual: <b>Solventado</b>
Resultado 26, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 203 al 209.	Valoración: Se determina válida para solventar la observación.  Estatus actual: <b>Solventado</b>
Resultado 27, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 210 al 218	Valoración: Se determina válida para solventar la observación.  Estatus actual: <b>Solventado</b>
Resultado 27, Observación 4 / Conceptos de Obra Pagados No Ejecutados	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Pliego de observaciones/ Recomendación</b>
Resultado 28, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 222 al 225	Valoración: Se determina válida para solventar la observación.  Estatus actual: <b>Solventado</b>
Resultado 29, Observación 1 /	Reunión de Trabajo 1:	Valoración: Se determina válida para solventar la observación.



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES	ESTATUS DE LA OBSERVACIÓN
Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 226 al 233	Estatus actual: <b>Solventado</b>
Resultado 30, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 234 al 241	Valoración: Se determina válida para solventar la observación. Estatus actual: <b>Solventado</b>
Resultado 31, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 242 al 245	Valoración: Se determina válida para solventar la observación. Estatus actual: <b>Solventado</b>
Resultado 32, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Reunión de Trabajo 1: Resultado 32.- Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 247 al 252	Valoración: Se determina válida para solventar la observación. Estatus actual: <b>Solventado</b>
Resultado 33, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 254 al 259.	Valoración: Se determina válida para solventar la observación. Estatus actual: <b>Solventado</b>
Resultado 34, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 261 al 266.	Valoración: Se determina válida para solventar la observación. Estatus actual: <b>Solventado</b>
Resultado 34, Observación 4 / Pago Indevido	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración. Estatus actual: <b>No solventado</b>
Resultado 35, Observación 1 /	Reunión de Trabajo 1:	Acción Promovida: <b>Pliego de observaciones/ Recomendación</b> Valoración: Se determina válida para solventar la observación.



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES	ESTATUS DE LA OBSERVACIÓN
Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 267 al 270.	Estatus actual: <b>Solventado</b>
Resultado 36, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 271 al 278.	Valoración: Se determina válida para solventar la observación.  Estatus actual: <b>Solventado</b>
Resultado 37, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 280 al 282.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: Se detecta que faltaron por integrar los recibos electrónicos de pago (CFDI) de las estimaciones 1 y 2 de finiquito.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria / Recomendación</b>
Resultado 38, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 293 al 294.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: no procede la información ya que el comprobante electrónico de transferencia que remiten por el monto de \$166,184.44 corresponde al monto ejecutado en la estimación única. De igual forma se integra recibo electrónico de pago por el mismo monto, el cual al verificarse en la página del SAT: Verificación de comprobantes fiscales digitales por internet se observa que el estado del CFDI se encuentra cancelado.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria / Recomendación</b>
Resultado 39, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 621 al 620.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: no procede la información ya que el comprobante electrónico de transferencia que remiten por el monto de \$390,996.54, corresponde al monto ejecutado en la estimación única. De igual forma se integra recibo electrónico de pago por el mismo monto, el cual al verificarse en la página del SAT: Verificación de comprobantes fiscales digitales por internet se observa que el estado del CFDI se encuentra cancelado.  Estatus actual: <b>No solventado</b>



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES	ESTATUS DE LA OBSERVACIÓN
Resultado 40, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 611 al 618.	Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria / Recomendación</b> Valoración: Se determina válida para solventar la observación. Estatus actual: <b>Solventado</b>
Resultado 41, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 607 al 610.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: Se detecta que faltaron por integrar los recibos electrónicos de pago (CFDI) de las estimaciones 1, 2 y 3 de finiquito. Estatus actual: <b>No solventado</b> Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria / Recomendación</b>
Resultado 42, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 598 al 606.	Valoración: Se determina válida para solventar la observación. Estatus actual: <b>Solventado</b>
Resultado 43, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 595 al 597.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: Se detectaron que faltaron por integrar los recibos electrónicos de pago (CFDI) de las estimaciones 1 y 2 de finiquito. Estatus actual: <b>No solventado</b> Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria / Recomendación</b>
Resultado 44, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 588 al 594.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: Se detectó que faltaron por integrar el recibo electrónico de pago (CFDI) de la estimación 3 de finiquito. Estatus actual: <b>No solventado</b> Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria / Recomendación</b>
Resultado 45, Observación 1 /	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para	Valoración: Se detectó que faltaron por integrar el recibo electrónico de pago (CFDI) del anticipo.



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES	ESTATUS DE LA OBSERVACIÓN
Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 580 al 583.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria / Recomendación</b>
Resultado 46, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 570 al 577.	Valoración: Se determina válida para solventar la observación.  Estatus actual: <b>Solventado</b>
Resultado 47, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 561 al 568.	Valoración: Se determina válida para solventar la observación.  Estatus actual: <b>Solventado</b>
Resultado 48, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Reunión de Trabajo 1: Resultado 48.- Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 557 al 559.	Valoración: Se determina válida para solventar la observación.  Estatus actual: <b>Solventado</b>
Resultado 49, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria / Recomendación</b>
Resultado 50, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 536 al 539.	Valoración: Se determina válida para solventar la observación.  Estatus actual: <b>Solventado</b>
Resultado 51, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y	Valoración: Se determina válida para solventar la observación.  Estatus actual: <b>Solventado</b>



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES	ESTATUS DE LA OBSERVACIÓN
	Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 526 al 529.	
Resultado 52, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria / Recomendación</b>
Resultado 52, Observación 4 / Conceptos de Obra Pagados No Ejecutados	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria / Recomendación</b>
Resultado 53, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 493 al 496.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: Se detectó que faltaron por integrar los recibos electrónicos de pago (CFDI).  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria / Recomendación</b>
Resultado 54, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 487 al 492.	Valoración: Se determina válida para solventar la observación.  Estatus actual: <b>Solventado</b>
Resultado 54, Observación 3 / Conceptos de Obra Pagados No Ejecutados	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Pliego de observaciones/ Recomendación</b>
Resultado 55, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 481 al 486.	Valoración: Se determina válida para solventar la observación.  Estatus actual: <b>Solventado</b>



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES	ESTATUS DE LA OBSERVACIÓN
Resultado 55, Observación 4 / Pago Indebido	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Pliego de observaciones/ Recomendación</b>
Resultado 56, Observación 1/ Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 472 al 480.	Valoración: Se determina válida para solventar la observación.  Estatus actual: <b>Solventado</b>
Resultado 57, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 470 al 471.	Valoración: Se determina válida para solventar la observación.  Estatus actual: <b>Solventado</b>
Resultado 58, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria / Recomendación</b>
Resultado 59, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 463 al 466.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: Se detectó que faltaron por integrar los recibos electrónicos de pago (CFDI).  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria / Recomendación</b>
Resultado 60, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria / Recomendación</b>
Resultado 61, Observación 1 /	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para	Valoración: Se detectó que faltaron por integrar los recibos electrónicos de pago (CFDI).



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES	ESTATUS DE LA OBSERVACIÓN
Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 446 al 449.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria / Recomendación</b>
Resultado 62, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 429 al 432.	Valoración: Se determina válida para solventar la observación.  Estatus actual: <b>Solventado</b>
Resultado 63, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 409 al 416	Valoración: Se determina válida para solventar la observación.  Estatus actual: <b>Solventado</b>
Resultado 64, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Reunión de Trabajo 1: Resultado 64.- Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 399 al 406	Valoración: Se determina válida para solventar la observación  Estatus actual: <b>Solventado</b>
Resultado 65, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 396 al 398  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: Se detectó que faltaron por integrar los recibos electrónicos de pago (CFDI).  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria / Recomendación</b>
Resultado 66, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria / Recomendación</b>
Resultado 66, Observación 4 /	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES	ESTATUS DE LA OBSERVACIÓN
Conceptos de Obra Pagados No Ejecutados	Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación	Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria / Recomendación</b>
Resultado 67, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 382 al 385  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación	Valoración: Se detectó que faltaron por integrar los recibos electrónicos de pago (CFDI).  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria / Recomendación</b>
Resultado 68, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria / Recomendación</b>
Resultado 69, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 376 al 381	Valoración: Se determina válida para solventar la observación.  Estatus actual: <b>Solventado</b>
Resultado 70, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 368 al 370  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación	Valoración: Se detectó que faltaron por integrar los recibos electrónicos de pago (CFDI).  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria / Recomendación</b>
Resultado 71, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 368 al 370  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación	Valoración: Se detectó que faltaron por integrar los recibos electrónicos de pago (CFDI).  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria / Recomendación</b>



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES	ESTATUS DE LA OBSERVACIÓN
Resultado 72, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 358 al 363	Valoración: Se determina válida para solventar la observación.  Estatus actual: <b>Solventado</b>
Resultado 73, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria / Recomendación</b>
Resultado 74, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 353 al 355  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación	Valoración: Se detectó que faltaron por integrar los recibos electrónicos de pago (CFDI).  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria / Recomendación</b>
Resultado 74, Observación 4 / Conceptos de Obra Pagados No Ejecutados	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria / Recomendación</b>
Resultado 75, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 000343 al 000348.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación	Valoración: No procede la información ya que el recibo electrónico de pago al verificarse en Verificación de comprobantes fiscales digitales por internet se observa que el estado CFDI se encuentra "cancelado".  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria / Recomendación</b>
Resultado 76, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y	Valoración: Se determina válida para solventar la observación.  Estatus actual: <b>Solventado</b>



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES	ESTATUS DE LA OBSERVACIÓN
	Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 000341 al 000342.	
Resultado 77, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	<p>Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.</p> <p>Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación</p>	<p>Valoración: No se presenta información para valoración.</p> <p>Estatus actual: <b>No solventado</b></p> <p>Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria / Recomendación</b></p>
Resultado 78, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	<p>Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 000325 al 000326.</p>	<p>Valoración: Se determina válida para solventar la observación.</p> <p>Estatus actual: <b>Solventado</b></p>
Resultado 79, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	<p>Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 000312 al 000316.</p> <p>Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación</p>	<p>Valoración: No procede la información ya que el recibo electrónico de pago al verificarse en Verificación de comprobantes fiscales digitales por internet se observa que el estado CFDI se encuentra "cancelado".</p> <p>Estatus actual: <b>No solventado</b></p> <p>Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria / Recomendación</b></p>
Resultado 80, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	<p>Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 000304 al 000311.</p>	<p>Valoración: Se determina válida para solventar la observación.</p> <p>Estatus actual: <b>Solventado</b></p>
Resultado 81, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	<p>Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 000302 al 000303</p>	<p>Valoración: Se determina válida para solventar la observación.</p> <p>Estatus actual: <b>Solventado</b></p>

## CUMPLIMIENTO LEGAL

### FONDO PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y DE LAS DEMARCACIONES DEL DISTRITO FEDERAL

Resultado 1, Observación 2 / Documentación Faltante	<p>Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.</p> <p>Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.</p>	<p>Valoración: No se presenta información para valoración.</p> <p>Estatus actual: <b>No solventado</b></p>
---	---	--



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES	ESTATUS DE LA OBSERVACIÓN
Resultado 1, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b> Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Recomendación</b>
Resultado 2, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 2, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 3, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 14 al 19.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 3, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Recomendación</b>
Resultado 4, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 28 al 32.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 4, Observación 3 /	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES	ESTATUS DE LA OBSERVACIÓN
Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Recomendación</b>
Resultado 5, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folio 45.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 5, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Recomendación</b>
Resultado 6, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 6, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 7, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folio 63.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 7, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES	ESTATUS DE LA OBSERVACIÓN			
		Acción	Promovida:	Promoción	de
Resultado 8, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 071 al 077.	Acción	Promovida:	Promoción	de
	Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad.  Estatus actual: <b>No solventado</b>	<b>Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>		
Resultado 8, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.	Acción	Promovida:	Promoción	de
	Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>	<b>Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>		
Resultado 9, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 78 al 84	Acción Promovida:	<b>Recomendación</b>		
	Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad.  Estatus actual: <b>No solventado</b>	Acción	Promovida:	Promoción
Resultado 9, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.	<b>Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>			
	Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>	Acción Promovida:	<b>Recomendación</b>	
Resultado 10, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 85 al 91.	Acción	Promovida:	Promoción	de
	Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad.  Estatus actual: <b>No solventado</b>	<b>Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>		
Resultado 10, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.	Acción Promovida:	<b>Recomendación</b>		
	Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>	Acción	Promovida:	Promoción



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES	ESTATUS DE LA OBSERVACIÓN
Resultado 11, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 92 al 98.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 11, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Recomendación</b>
Resultado 12, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 99 al 103  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 12, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Recomendación</b>
Resultado 13, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 104 al 112.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 13, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Recomendación</b>
Resultado 14, Observación 2 /	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para	Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad.



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES	ESTATUS DE LA OBSERVACIÓN
Documentación Faltante	solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 113 al 115.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 14, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Recomendación</b>
Resultado 15, Observación 2/ Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 116 al 119.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 15, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Recomendación</b>
Resultado 16, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 124 al 131.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 17, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 132 al 137.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 18, Observación 2 /	Reunión de Trabajo 1:	Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad.



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES	ESTATUS DE LA OBSERVACIÓN
Documentación Faltante	Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 138 al 142.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 18, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Recomendación</b>
Resultado 18, Observación 4 / Solicitud de Aclaración	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Recomendación</b>
Resultado 19, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 143 al 147.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 19, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Recomendación</b>
Resultado 19, Observación 4 / Solicitud de Aclaración	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación. Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Recomendación</b>
Resultado 20, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 148 al 156.	Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES	ESTATUS DE LA OBSERVACIÓN
Resultado 20, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Recomendación</b>
Resultado 21, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 157 al 169  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 22, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 170 al 171.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 22, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Recomendación</b>
Resultado 23, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 180 al 187.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 23, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES	ESTATUS DE LA OBSERVACIÓN
Resultado 24, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 188 al 195.	Acción Promovida: <b>Recomendación</b>  Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad.  Estatus actual: <b>No solventado</b>
	Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 24, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>
	Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Acción Promovida: <b>Recomendación</b>
Resultado 25, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 196 al 202.	Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad.  Estatus actual: <b>No solventado</b>
	Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 25, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>
	Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Acción Promovida: <b>Recomendación</b>
Resultado 26, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 203 al 209.	Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad.  Estatus actual: <b>No solventado</b>
	Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 26, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>
	Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Acción Promovida: <b>Recomendación</b>



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES	ESTATUS DE LA OBSERVACIÓN
Resultado 27, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 210 al 218.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 27, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación. Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 28, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 222 al 225.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 28, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación. Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 29, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 226 al 233.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 29, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación. Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Recomendación</b>



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES	ESTATUS DE LA OBSERVACIÓN
Resultado 30, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 234 al 241.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 30, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Recomendación</b>
Resultado 31, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 242 al 245.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 31, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Recomendación</b>
Resultado 32, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 247 al 252.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 32, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES	ESTATUS DE LA OBSERVACIÓN
Resultado 33, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folio 253 al 259. Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 33, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 34, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 260 al 266.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 34, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 35, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 267 al 270.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 35, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES	ESTATUS DE LA OBSERVACIÓN
Resultado 36, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 271 al 278.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 36, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 37, Observación 2 / Adjudicación Indevida del Contrato	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 37, Observación 3 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 280 al 282.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 37, Observación 4 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 38, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 283 al 292.  Reunión de Trabajo 2:	Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES	ESTATUS DE LA OBSERVACIÓN
	No se remite información para solventación.	
Resultado 38, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 39, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folio 619.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 39, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 40, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 611 al 618.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 40, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 41, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 607 al 610.	Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES	ESTATUS DE LA OBSERVACIÓN
	Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	
Resultado 41, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 42, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 598 al 606.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 42, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 43, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 595 al 597.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 43, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 44, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folio 584 al 587.	Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES	ESTATUS DE LA OBSERVACIÓN
	Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.
Resultado 44, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 45, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folio 578 al 579.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 45, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación. Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración. Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 46, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folio 569.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad. Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 46, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración. Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 47, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folio 560.	Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES	ESTATUS DE LA OBSERVACIÓN
	Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	
Resultado 47, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 48, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 541 al 556  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 48, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Recomendación</b>
Resultado 49, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folio 540.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 49, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Recomendación</b>
Resultado 50, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 530 al 535.	Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES	ESTATUS DE LA OBSERVACIÓN
	Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	
Resultado 50, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Recomendación</b>
Resultado 51, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 518 al 525.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 51, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Recomendación</b>
Resultado 52, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 497 al 516.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 52, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Recomendación</b>
Resultado 53, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 493 a 496.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES	ESTATUS DE LA OBSERVACIÓN
Resultado 53, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Recomendación</b>
Resultado 54, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 487 al 492.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 55, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 481 al 486.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 55, Observación 3 / Solicitud de Aclaración	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 56, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 472 al 480.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 56, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Recomendación</b>



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES	ESTATUS DE LA OBSERVACIÓN
Resultado 57, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folio 469.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 57, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 58, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 467 al 468.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 58, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Recomendación</b>
Resultado 59, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 457 al 462.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 59, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES	ESTATUS DE LA OBSERVACIÓN
Resultado 60, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 60, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Recomendación</b>
Resultado 61, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 433 al 445.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 61, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Recomendación</b>
Resultado 62, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 417 al 428.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 62, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Recomendación</b>
Resultado 63, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y	Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad.  Estatus actual: <b>No solventado</b>



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES	ESTATUS DE LA OBSERVACIÓN
	Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 407 al 408.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 63, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Recomendación</b>
Resultado 64, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 399 al 406.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 64, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 65, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 396 al 398.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 65, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Recomendación</b>
Resultado 66, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y	Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad.  Estatus actual: <b>No solventado</b>



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES	ESTATUS DE LA OBSERVACIÓN
	Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 386 al 392.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 66, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación. Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 67, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 382 al 385.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 67, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 68, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 69, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 375 al 371.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Recomendación</b>
Resultado 69, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES	ESTATUS DE LA OBSERVACIÓN
	No se remite información para solventación.	Acción Promovida: <b>Recomendación</b>
Resultado 70, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 368 al 370.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 70, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Recomendación</b>
Resultado 71, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 364 al 367.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 71, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 72, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 358 al 363.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 72, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES	ESTATUS DE LA OBSERVACIÓN
Resultado 73, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Acción Promovida: <b>Recomendación</b> Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>
Resultado 73, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b> Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>
Resultado 74, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 371 al 375.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Acción Promovida: <b>Recomendación</b>  Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad.  Estatus actual: <b>No solventado</b>
Resultado 74, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b> Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>
Resultado 75, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b> Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>
Resultado 75, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b> Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>
Resultado 76, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y	Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b> Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad.  Estatus actual: <b>No solventado</b>



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES	ESTATUS DE LA OBSERVACIÓN
	Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 000332 al 000340.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 76, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Recomendación</b>
Resultado 77, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 000327 al 000331.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 77, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Recomendación</b>
Resultado 78, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 000317 al 000324.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 78, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>  Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 79, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.  Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES	ESTATUS DE LA OBSERVACIÓN
Resultado 79, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.	Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b> Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>
	Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b> Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>
Resultado 79, Observación 4 / Solicitud de Aclaración	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.	Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b> Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>
	Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b> Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>
Resultado 80, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.	Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b> Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>
	Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b> Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>
Resultado 80, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.	Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b> Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>
	Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Acción Promovida: <b>Recomendación</b>
Resultado 81, Observación 2 / Documentación Faltante	Reunión de Trabajo 1: Mediante oficio DGOP/DC/DIV/067/2022 de fecha 14 de enero de 2022 se remite información para solventación derivado de las observaciones emitidas en el Reporte de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares, para su análisis y valoración, con folios 000295 al 000301.	Valoración: Los documentos solicitados no fueron entregados en su totalidad.  Estatus actual: <b>No solventado</b>
	Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>
Resultado 81, Observación 3 / Documentación Irregular	Reunión de Trabajo 1: No se remite información para solventación.	Valoración: No se presenta información para valoración.  Estatus actual: <b>No solventado</b>
	Reunión de Trabajo 2: No se remite información para solventación.	Acción Promovida: <b>Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria</b>

Fuente: Elaboración propia.

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



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



En lo referente a los Pliegos de Observaciones:

La Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, con fundamento en lo dispuesto por los artículos 17 fracción I, y 42 fracción II, de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo, emite el Pliego de Observaciones correspondiente, atendiendo a que como resultado de la revisión de fiscalización se determina un presunto daño o perjuicio en su Hacienda Pública o Patrimonio por un monto de \$ 975,942.41 (Son: Novecientos setenta y cinco mil novecientos cuarenta y dos pesos 41/100 M.N.), más actualizaciones y recargos generados por los recursos desde su disposición hasta su reintegro a la cuenta correspondiente.

*Tabla No. 12. Obras con Observaciones por presunto daño.*

NO.	REFERENCIA / IRREGULARIDAD	NOMBRE DE LA OBRA	PENDIENTE DE SOLVENTAR
<b>FONDO PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y DE LAS DEMARCACIONES DEL DISTRITO FEDERAL</b>			
1	Resultado 8, Observación 4 / Conceptos de Obra Pagados No Ejecutados	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia 8 de Octubre de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 4,645.94
2	Resultado 8, Observación 5 / Pago Indebido	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia 8 de Octubre de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 42,851.37
3	Resultado 9, Observación 4 / Conceptos de Obra Pagados No Ejecutados	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia FOVISSSTE V etapa (Aeropuerto) de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 13,937.82
4	Resultado 9, Observación 5 / Pago Indebido	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia FOVISSSTE V etapa (Aeropuerto) de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 14,925.95
5	Resultado 10, Observación 4 / Pago Indebido	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia Jardines de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 64,927.89
6	Resultado 10, Observación 5 / Vicios ocultos en conceptos de Obra	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia Jardines de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 88,272.84
7	Resultado 11, Observación 4 /	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia Josefa Ortiz de Domínguez (Polígono II) de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 4,645.94



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



NO.	REFERENCIA / IRREGULARIDAD	NOMBRE DE LA OBRA	PENDIENTE DE SOLVENTAR
	Conceptos de Obra Pagados No Ejecutados		
8	Resultado 11, Observación 5 / Pago Indebido	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia Josefa Ortiz de Domínguez (Polígono II) de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 46,857.90
9	Resultado 22, Observación 4 / Conceptos de Obra Pagados No Ejecutados	Ampliación de Red Eléctrica en la Localidad de Xcalak, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 68,746.80
10	Resultado 27, Observación 4 / Conceptos de Obra Pagados No Ejecutados	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Javier Rojo Gómez, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 125,938.65
11	Resultado 34, Observación 4 / Pago Indebido	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia Payo Obispo I y II de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 81,609.13
12	Resultado 54, Observación 3 / Conceptos de Obra Pagados No Ejecutados	Construcción de Techado en Área de Impartición de Educación Física en la Esc. Primaria Francisco I. Madero de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 17,651.31
13	Resultado 55, Observación 4 / Pago Indebido	Construcción de Electrificación No Convencional (Paneles Solares) en la Localidad de Tomas Garrido Canabal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 400,930.87
<b>TOTAL</b>			<b>\$ 975,942.41</b>

Fuente: Elaboración propia.

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 treinta y tres observaciones por presunto daño y ciento quince por cumplimiento legal, 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



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



Responsabilidades Administrativas, puesto que, a la fecha de la última reunión de trabajo, se ratificaron las observaciones por:

- Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto, en veintiuna obras que fueron atendidas, sin embargo, no presentaron la totalidad de la comprobación del gasto, así como, de doce obras que no fueron atendidas ya que no se presentó ninguna comprobación de acuerdo con lo siguiente:

*Tabla No. 13. Obras con Observaciones por presunto daño.*

NO.	REFERENCIA / IRREGULARIDAD	NOMBRE DE LA OBRA	PENDIENTE DE SOLVENTAR
<b>FONDO PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y DE LAS DEMARCACIONES DEL DISTRITO FEDERAL</b>			
<b>OBSERVACIONES ATENDIDAS, NO SOLVENTADAS</b>			
1	Resultado 2, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Techado en Área de Impartición de Educación Física en la Escuela Primaria Ford 109 de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,803,494.31
2	Resultado 7, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Guarniciones y Banquetas en la Colonia 5 de Abril de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 151,312.52
3	Resultado 14, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Laguna Guerrero, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 913,979.67
4	Resultado 15, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Raudales, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 913,979.67
5	Resultado 37, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Rehabilitación de Alumbrado Público en la Colonia Adolfo López Mateos de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 2,497,880.66
6	Resultado 38, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Pedro Joaquín Coldwell, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 167,215.44
7	Resultado 39, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Javier Rojo Gómez, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 393,424.54
8	Resultado 41, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Morcoy, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,433,230.39
9	Resultado 43, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Pavimentos en la Localidad de Álvaro Obregón U.A., Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,504,834.79
10	Resultado 44, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Veracruz, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 69,172.24
11	Resultado 45, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Piso Firme en la Localidad de San José de la Montaña, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 139,563.80



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



NO.	REFERENCIA / IRREGULARIDAD	NOMBRE DE LA OBRA	PENDIENTE DE SOLVENTAR
12	Resultado 53, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de cuarto de baño en la Localidad de San Francisco Botes, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 844,259.37
13	Resultado 59, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Cocoyol, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 839,701.17
14	Resultado 61, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Piso Firme en la Localidad de Tres Garantías, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 542,748.11
15	Resultado 65, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Alumbrado Público en la Av. Emiliano Zapata entre Insurgentes y Juan José Siordia de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,138,877.92
16	Resultado 67, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Guarniciones y Banquetas en la Av. Emiliano Zapata entre Insurgentes y Juan José Siordia de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 724,995.95
17	Resultado 70, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Pavimentos en lo Localidad de Sergio Butrón Casas, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,836,593.78
18	Resultado 71, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de techo firme en la ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,481,225.52
19	Resultado 74, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Sergio Butrón Casas, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,163,603.54
20	Resultado 75, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Pavimentos en la Localidad de José Narciso Roviroso, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,411,222.44
21	Resultado 79, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Pavimentos en la Localidad de San Francisco Botes, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,152,467.44
<b>SUBTOTAL:</b>			<b>\$ 21,123,783.27</b>

## OBSERVACIONES NO ATENDIDAS, NO SOLVENTADAS

22	Resultado 49, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Cuarto Dormitorio en la Localidad de Sabidos, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 987,317.76
23	Resultado 52, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Acondicionamiento Físico de las Oficinas de la Administración Pública Municipal.	\$ 833,420.46
24	Resultado 58, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Colector de Captación de Agua Pluvial en la Localidad de Icaiche, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 348,225.24
25	Resultado 60, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Pavimentos en la Localidad de San Pedro Peralta, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,403,621.05
26	Resultado 66, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Cuarto Dormitorio en la Localidad de Sergio Butrón Casas, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,487,190.18
27	Resultado 68, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de Parque en la Localidad de Jesús González Ortega, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,961,916.84
28	Resultado 73, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Rehabilitación de Alumbrado Público en el Malecón de Mahahual de la localidad de Mahahual, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 2,698,446.20



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



NO.	REFERENCIA / IRREGULARIDAD	NOMBRE DE LA OBRA	PENDIENTE DE SOLVENTAR
29	Resultado 77, Observación 1 / Faltante de Documentación Comprobatoria del Gasto	Construcción de calles de concreto en la colonia Aarón Merino FOVISSSTE IV Etapa de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,231,553.25
<b>SUBTOTAL</b>			<b>\$ 10,951,690.98</b>
<b>OBSERVACIONES, NO ATENDIDAS, NO SOLVENTADAS CON OBSERVACIONES DETERMINADAS POR PAGOS EN EXCESO Y/O DEFICIENCIAS TÉCNICAS</b>			
30	Resultado 2, Observación 4 / Vicios ocultos en conceptos de obra	Construcción de Techado en Área de Impartición de Educación Física en la Escuela Primaria Ford 109 de la Ciudad de Chetumal, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 203,593.95
31	Resultado 52, Observación 4 / Conceptos de Obra Pagados No Ejecutados	Acondicionamiento Físico de las Oficinas de la Administración Pública Municipal.	\$ 22,953.81
32	Resultado 66, Observación 4 / Conceptos de Obra Pagados No Ejecutados	Construcción de Cuarto Dormitorio en la Localidad de Sergio Butrón Casas, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 38,797.46
33	Resultado 74, Observación 4 / Conceptos de Obra Pagados No Ejecutados	Construcción de Techo Firme en la Localidad de Sergio Butrón Casas, Municipio de Othón P. Blanco.	\$ 98,807.08
<b>SUBTOTAL</b>			<b>\$ 364,152.30</b>
<b>TOTAL</b>			<b>\$ 32,439,626.55</b>

Fuente: Elaboración propia.

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 a la 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 implementar las actividades de control necesarias, para que en ejercicios posteriores: realicen la comprobación del gasto en tiempo y forma; y estén debidamente aplicadas, erogadas y certificadas de acuerdo a lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás legislación vigente aplicable; las obras se ejecuten de acuerdo a los conceptos contratados y únicamente se paguen los conceptos ejecutados; las tarjetas de precios unitarios incluyan los materiales, mano de obra y herramienta que realmente deben ser aplicados en la elaboración del concepto de obra, con el fin de evitar



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



pagos indebidos; durante la ejecución de la obra, se utilicen los materiales adecuados y se sigan las especificaciones técnicas de construcción para evitar vicios ocultos o defectos constructivos, y se prevea los tiempos necesarios para adjudicar y ejecutar las obras para lograr un adecuado y proceso transparente en las licitaciones. En las observaciones por cumplimiento legal que tienen origen en el incumplimiento en las diversas leyes, decretos, reglamentos y demás disposiciones aplicables en materia de contratación de obra pública y servicios relacionados con las mismas, se les recomienda que integren en los expedientes unitarios de cada obra, toda la documentación técnica y económica, indispensable para comprobar el proceso de la obra pública.

## VI. DICTAMEN

El presente dictamen se emite el 08 de febrero de 2022 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 2020, 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.

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



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R02



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 **20-AEMOP-B-GOB-077-186**, denominada **Auditoría de Cumplimiento de Inversiones Físicas realizadas con Recursos Federales del Fondo para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones del Distrito Federal**, 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 las entidades fiscalizables 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 de los Recursos Federales del Fondo para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones del Distrito Federal, 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



# AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



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**