



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R03



	Í N D I C E	PÁGINA
INTRODUCCIÓN		2
I. ANTECEDENTES DE LA ENTIDAD FISCALIZADA		4
II. ASPECTOS GENERALES DE AUDITORÍA		5
A. Título de la Auditoría		5
B. Objetivo		6
C. Alcance		6
D. Criterios de Selección		12
E. Áreas Revisadas		13
F. Procedimientos de Auditoría Aplicados		13
G. Servidores Públicos que Intervienen en la Auditoría		15
III. CUMPLIMIENTO DE LA NORMATIVIDAD		16
IV. CONCLUSIONES		16
V. RESULTADOS DE LA FISCALIZACIÓN EFECTUADA		17
A. Resumen de Resultados Finales de Auditoría y Observaciones Preliminares Determinadas en Materia de Obra Pública.		18
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.		33
VI. DICTAMEN		63



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



INTRODUCCIÓN

Por disposición contenida en los artículos 75, fracción XXIX y 77 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo, corresponde al Poder Legislativo a través de la Auditoría Superior del Estado, revisar de manera posterior la Cuenta Pública que el **Ayuntamiento del Municipio de Othón P. Blanco** le presente sobre su gestión financiera. Esta revisión comprende la fiscalización a las Entidades Fiscalizables, que se traduce a su vez, en la obligación de los funcionarios correspondientes de presentar su Cuenta Pública 2023 para efectos de que sea revisada y fiscalizada.

Esta revisión se realiza con el objeto de hacer un análisis de las Cuenta Pública a efecto de poder rendir el presente informe a esta H. XVIII 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 2023, 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



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 2023, se encuentra reflejado el ejercicio del gasto público, que registra la aplicación de recursos Propios y Federales. Los Expedientes Técnicos Unitarios de Obras de la Cuenta Pública que fueron entregados a la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo el 24 de abril de 2024, mediante oficio MOPB/PM/DGOP/DT/ANAA/166/2024.

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 26 de enero de 2024 mediante acuerdo administrativo por el cual se aprobó el Programa Anual de Auditorías, Visitas e Inspecciones (PAAVI), correspondiente al año 2024, para la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2023, el cual fue expedido y publicado en el Portal web de la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo.

Por lo anterior y en cumplimiento a los artículos 2, 3, 4, 5, 6, fracciones I, II, y XX, 16, 17, 19 fracciones I, VII, VIII, XII, XV, XXVI y XXVIII, 22, en su último párrafo, 37, 38, 40, 41, 42 y 86, fracciones I, XVII, XXII y XXXVI de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo, se tiene a bien presentar el Informe Individual de Auditoría obtenido con relación a los Expedientes Técnicos Unitarios de Obras de la Cuenta Pública del **Ayuntamiento del Municipio de Othón P. Blanco**, correspondiente al ejercicio fiscal 2023.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R03



I. ANTECEDENTES DE LA ENTIDAD FISCALIZADA

DE SU CREACIÓN

El municipio de Othón P. Blanco es creado de conformidad a la conversión del Territorio de Quintana Roo a Estado Libre y Soberano el 12 de enero de 1975, y en consecuencia la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo, contempla su existencia jurídica.

El 12 de enero de 1975 se promulgó la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo en la cual se estableció la división interna del municipio de Othón P. Blanco y seis municipios más. La división interna del estado se estableció en siete municipios libres: Othón P. Blanco, Felipe Carrillo Puerto, José María Morelos, Cozumel, Lázaro Cárdenas, Benito Juárez e Isla Mujeres.

DE SU OBJETO

Corresponde al Ayuntamiento el ejercicio de sus 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.

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 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.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R03



El Ayuntamiento se integra de la siguiente manera:

- Un Presidente Municipal
- Un Síndico
- Nueve Regidores electos de mayoría relativa y
- Seis Regidores electos de representación proporcional

II. ASPECTOS GENERALES DE AUDITORÍA

En cumplimiento al artículo 38, fracción I de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo, se establece el título de la Auditoría, el objetivo, el alcance, los criterios de selección, las áreas revisadas y los procedimientos de auditoría aplicados.

A. Título de la Auditoría

Las auditorías, visitas e inspecciones que se realizaron en materia de obra pública al **Ayuntamiento del municipio de Othón P. Blanco**, de manera especial y enunciativa mas no limitativa, fueron las siguientes:

- | | |
|-------------------------------|---|
| 23-AEMOP-A-GOB-078-201 | Auditoría de Cumplimiento de Inversiones Físicas realizadas con Ingresos Propios. |
| 23-AEMOP-A-GOB-078-202 | Auditoría de Cumplimiento de Inversiones Físicas realizadas con el Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FAISMUN 2023). |



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R03



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 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.

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 2023, para lo cual se determinó de la siguiente manera:

Universo destinado a obra pública: \$ 251,186,929.95

Población Objetivo-Seleccionada: \$ 246,438,552.53

Muestra Auditada: \$ 171,039,779.96

Representatividad de la muestra: 69.40%

De los recursos de ingresos propios y federales que comprenden el universo destinado a las inversiones físicas, la muestra auditada corresponde a lo siguiente:



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R03



Tabla No. 1. Muestra auditada.

ORIGEN DEL RECURSO	POBLACIÓN OBJETIVO	MUESTRA AUDITADA	REPRESENTATIVIDAD DE LA MUESTRA %
Ingresos Propios.	\$ 58,256.28	\$ 58,256.28	100.00
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal.	\$ 246,380,296.25	\$ 170,981,523.68	69.39
TOTALES:	\$ 246,438,552.53	\$ 171,039,779.96	69.40

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 75 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
Ingresos Propios				
1	S/N	COP-ADJ-OPB-001-2023	Construcción de registro de captación pluvial, en la colonia Fidel Velázquez en la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 58,256.28
SUBTOTAL POR FONDO				\$ 58,256.28
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal				
2	69936/024-OPB	COP-LO-OPB-002-2023	Construcción de alumbrado público sobre la carretera Xul-Há en la localidad de Xul-Há, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 4,186,497.78
3	70165/025-OPB	COP-LO-OPB-002-2023	Construcción de alumbrado público sobre la carretera federal Huay-Pix en la localidad de Huay-Pix, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 6,824,495.81
4	71088/023-OPB	COP-LO-OPB-004-2023	Construcción de alumbrado público en la Av. Magisterial entre las calles Tela y Otilio Montaño de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 2,320,922.68
5	48604/010-OPB	COP-LO-OPB-004-2023	Construcción de alumbrado público en la Av. Isla Cancún entre Av. 4 de marzo y Av. Andrés Quintana Roo de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 2,470,896.72



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R03



NO.	CÉDULA	CONTRATO	NOMBRE DE LA OBRA	IMPORTE EJERCIDO
6	64918/019-OPB	COP-LO-OPB-004-2023	Construcción de alumbrado público en la Av. Aarón Merino Fernández entre Av. Insurgentes y Av. Erick Paolo Martínez de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,308,556.48
7	64836/018-OPB	COP-LO-OPB-004-2023	Construcción de alumbrado público en la Av. Javier Rojo Gómez entre Av. Maxuxac y calle Boa de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,654,633.98
8	70028/020-OPB	COP-LO-OPB-005-2023	Construcción de alumbrado público en la Av. 4 de marzo entre Av. San Salvador y calle Armadillo de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 7,058,018.07
9	64732/016-OPB	COP-LO-OPB-006-2023	Construcción de alumbrado público en la Av. José María Morelos entre Av. Insurgentes y Av. Venustiano Carranza de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 3,499,619.78
10	64775/017-OPB	COP-LO-OPB-006-2023	Construcción de alumbrado público de la Av. José María Morelos entre Av. Venustiano Carranza y Av. Boulevard Bahía de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 4,132,061.54
11	70537/021-OPB	COP-LO-OPB-007-2023	Construcción de alumbrado público en el puente de entrada de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 4,916,417.71
12	70977/022-OPB	COP-LO-OPB-008-2023	Construcción de alumbrado público en el puente de la carretera Chetumal-Bacalar km 8 de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 4,822,928.58
13	47853/006-OPB	COP-LO-OPB-009-2023	Construcción de techado de espacio multideportivo en la localidad El Cedral, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 2,330,893.37
14	57696/013-OPB	COP-LO-OPB-009-2023	Construcción de espacio público multideportivo en la localidad El Cedral, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,237,182.97
15	47941/007-OPB	COP-LO-OPB-009-2023	Construcción de techado de espacio multideportivo en la localidad de Nuevo Caanán, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 2,330,893.37
16	57897/014-OPB	COP-LO-OPB-009-2023	Construcción de espacio público multideportivo en la localidad de Nuevo Caanán, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,237,182.97
17	47955/008-OPB	COP-LO-OPB-010-2023	Construcción de techado de espacio multideportivo en la localidad La Libertad, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 2,331,439.20
18	58071/015-OPB	COP-LO-OPB-010-2023	Construcción de espacio público multideportivo en la localidad La Libertad, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,237,604.73
19	74163/032-OPB	COP-LO-OPB-012-2023	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Carlos A. Madrazo, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,198,620.82
20	74343/033-OPB	COP-LO-OPB-012-2023	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Francisco Villa, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,196,787.94
21	74628/034-OPB	COP-LO-OPB-012-2023	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Jesús González Ortega, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,596,383.54



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



NO.	CÉDULA	CONTRATO	NOMBRE DE LA OBRA	IMPORTE EJERCIDO
22	74851/035-OPB	COP-LO-OPB-012-2023	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Ucum, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,197,291.76
23	45534/001-OPB	COP-LO-OPB-012-2023	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Nuevo Becar, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,198,182.99
24	74967/036-OPB	COP-LO-OPB-012-2023	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Sergio Butrón Casas, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,198,081.94
25	81360/038-OPB	COP-LO-OPB-016-2023	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Allende, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,196,415.95
26	81472/039-OPB	COP-LO-OPB-016-2023	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Álvaro Obregón U. A. municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,197,636.39
27	81741/040-OPB	COP-LO-OPB-016-2023	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Pucté, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,198,509.53
28	97124/054-OPB	COP-LO-OPB-016-2023	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de San Francisco Botes, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 2,047,699.94
29	84978/041-OPB	COP-LO-OPB-016-2023	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de la Unión, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 2,498,411.53
30	89066/046-OPB	COP-LO-OPB-017-2023	Construcción de pavimentos en diversas calles de la localidad de Mahahual, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 4,688,403.27
31	90193/047-OPB	COP-LO-OPB-017-2023	Construcción de ciclovía en la localidad de Mahahual, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 3,308,161.21
32	105465/048-OPB	COP-LO-OPB-018-2023	Construcción de techado de espacio multideportivo en la colonia Constituyentes de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 4,410,325.79
33	105776/050-OPB	COP-LO-OPB-018-2023	Rehabilitación de espacio público multideportivo en la colonia Constituyentes de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 2,077,296.54
34	105964/052-OPB	COP-LO-OPB-018-2023	Rehabilitación de parque público Othón P. Blanco en la colonia Constituyentes de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 4,820,614.99
35	230327/100-OPB	COP-LO-OPB-020-2023	Construcción de alumbrado público en la localidad de Calderitas, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 2,195,598.63
36	129694/056-OPB	COP-LO-OPB-023-2023	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Dos Aguadas, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,194,319.18
37	129995/060-OPB	COP-LO-OPB-023-2023	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Tomás Garrido Canabal, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 996,821.47
38	130103/061-OPB	COP-LO-OPB-023-2023	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Tres Garantías, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 996,598.47
39	130176/062-OPB	COP-LO-OPB-023-2023	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Caobas, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,049,670.90
40	189638/090-OPB	COP-LO-OPB-025-2023	Rehabilitación de pavimentos en diversas calles (2da etapa) de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 10,097,807.09



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



NO.	CÉDULA	CONTRATO	NOMBRE DE LA OBRA	IMPORTE EJERCIDO
41	191290/076-OPB	COP-LO-OPB-026-2023	Construcción de techado de espacio multideportivo en la localidad de Juan Sarabia, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 2,327,048.86
42	194163/083-OPB	COP-LO-OPB-026-2023	Construcción y rehabilitación de espacio público multideportivo en la localidad de Juan Sarabia, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 853,791.97
43	198242/086-OPB	COP-LO-OPB-030-2023	Construcción de parque público en la localidad de San Pedro Peralta, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,420,415.15
44	198348/087-OPB	COP-LO-OPB-030-2023	Construcción de parque público en la localidad de Nicolás Bravo, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,421,041.02
45	129929/059-OPB	COP-LO-OPB-033-2023	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Javier Rojo Gómez, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,195,342.51
46	129648/055-OPB	COP-LO-OPB-033-2023	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Sacxán, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,595,984.40
47	191040/074-OPB	COP-LO-OPB-038-2023	Construcción de techado de espacio multideportivo en la localidad de Raudales, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 2,328,862.13
48	191186/075-OPB	COP-LO-OPB-038-2023	Construcción de techado de espacio multideportivo en la localidad de Laguna Guerrero, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 2,328,785.46
49	190934/073-OPB	COP-LO-OPB-039-2023	Construcción de techado de espacio multideportivo en la localidad de Pedro Joaquín Coldwell, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 2,326,660.75
50	194350/079-OPB	COP-LO-OPB-039-2023	Construcción de espacio público multideportivo en la localidad de Pedro Joaquín Coldwell, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,249,636.76
51	166327/070-OPB	COP-LO-OPB-040-2023	Rehabilitación de techado de espacio multideportivo en la localidad de Morocoy, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 294,138.87
52	141568/068-OPB	COP-LO-OPB-040-2023	Rehabilitación de espacio público multideportivo en la localidad de Morocoy, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 708,490.71
53	191432/077-OPB	COP-LO-OPB-040-2023	Construcción de techado en área de impartición de educación física en el Colegio de Bachilleres de la localidad de Nicolás Bravo, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 2,327,401.69
54	193779/082-OPB	COP-LO-OPB-040-2023	Construcción y rehabilitación de espacio público multideportivo en la localidad de Francisco Villa, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 659,240.74
55	251046/105-OPB	COP-IO-OPB-043-2023	Construcción de alumbrado público en la Av. Rafael E. Melgar entre las Av. Boulevard Bahía y Efraín Aguilar de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 2,302,660.22
56	263016/110-OPB	COP-IO-OPB-043-2023	Construcción de alumbrado público en la calle Laguna de Bacalar entre Av. 4 de marzo y Av. Sicilia de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,240,542.85
57	263368/114-OPB	COP-IO-OPB-043-2023	Construcción de alumbrado público en la Av. Constituyentes del 74 entre Av. Erick Paolo Martínez	\$ 1,976,188.11



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R03



NO.	CÉDULA	CONTRATO	NOMBRE DE LA OBRA	IMPORTE EJERCIDO
			y Av. Territorio Federal de Quintana Roo de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco.	
58	250932/104-OPB	COP-IO-OPB-045-2023	Construcción de alumbrado público en la Av. Chetumal entre la Av. Erick Paolo Martínez y calle Cuba de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 3,207,676.01
59	251176/106-OPB	COP-IO-OPB-046-2023	Construcción de alumbrado público en la colonia Bicentenario (Etapa 1) de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 5,193,371.88
60	262851/109-OPB	COP-IO-OPB-047-2023	Construcción de alumbrado público en la Av. Corozal entre Av. Erick Paolo Martínez y calle Tomás Aznar Barbachano de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 3,129,834.84
61	251601/108-OPB	COP-IO-OPB-048-2023	Construcción de alumbrado público en la colonia Bicentenario (Etapa 3) de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 5,157,269.46
62	205510/095-OPB	COP-LO-OPB-049-2023	Rehabilitación y equipamiento de parque público en la localidad San Francisco Botes, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,024,824.46
63	253764/117-OPB	COP-LO-OPB-051-2023	Construcción de guarniciones y banquetas en diversas calles de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 2,376,221.74
64	171990/094-OPB	COP-LO-OPB-052-2023	Rehabilitación y equipamiento de parque público en la localidad de Luis Echeverría Álvarez, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,227,274.68
65	254023,254276/120-OPB	COP-LO-OPB-053-2023	Construcción de cuarto dormitorio en la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,027,916.48
66	255591/126-OPB	COP-LO-OPB-053-2023	Construcción de techo firme en rancho San Isidro, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 92,845.70
67	255019/123-OPB	COP-LO-OPB-053-2023	Construcción de cuarto dormitorio en la localidad de Ucum, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,471,663.58
68	251488/107-OPB	COP-LO-OPB-056-2023	Construcción de alumbrado público en la colonia Bicentenario (Etapa 2) de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 5,702,757.62
69	255248/124-OPB	COP-LO-OPB-058-2023	Construcción de cuarto dormitorio en la localidad de Sabidos, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,007,879.65
70	289304/132-OPB	COP-LO-OPB-058-2023	Rehabilitación de parque público y construcción en parque público (Baño Público) en la localidad de Ramonal, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,123,151.29
71	255428/125-OPB	COP-LO-OPB-058-2023	Construcción de piso firme en la localidad de Nachicocom, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 241,114.47
72	213253/097-OPB	COP-IO-OPB-061-2023	Rehabilitación de techado de espacio multideportivo en el parque Hábitat II de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 2,066,719.15
73	290864/133-OPB	COP-IO-OPB-062-2023	Construcción de alumbrado público en la Av. Erick Paolo Martínez entre calle Xtacay y calle Laguna Noh-Bec de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 2,956,186.73



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R03



NO.	CÉDULA	CONTRATO	NOMBRE DE LA OBRA	IMPORTE EJERCIDO
74	284652/128-OPB	COP-IO-OPB-063-2023	Construcción de pavimentos en diversas calles (3ra Etapa) de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 941,119.30
75	339653/136-OPB	COP-IO-OPB-063-2023	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Xcalak, municipio de Othón P. Blanco.	\$ 1,017,578.83
SUBTOTAL POR FONDO				\$ 170,981,523.68
TOTAL:				\$ 171,039,779.96

Fuente: Elaboración propia con base en los datos tomados de la Información Financiera de Inversiones Físicas del Ayuntamiento del Municipio de Othón P. Blanco de la Cuenta Pública 2023.

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

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



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R03



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

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

Del monto ejercido por el **Ayuntamiento del Municipio de Othón P. Blanco** se seleccionó un porcentaje de 69.40%, 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 SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R03



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

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

Durante la fiscalización, se aplicaron métodos prácticos de investigación y prueba denominados técnicas de auditoría: estudio general, análisis, inspección, investigación, observación y cálculo, que la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo utilizó para recabar la información, comprobación y la evidencia necesaria para poder emitir una opinión profesional; este conjunto de técnicas aplicadas de forma individual o combinada fueron los procedimientos de auditoría utilizados durante todo el proceso de fiscalización de los 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 2023. La evaluación sobre la evidencia fue objetiva y los resultados se comunicaron y trataron con el ente auditado.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R03



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

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

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

G. Servidores Públicos que Intervienen en la Auditoría

Los servidores públicos designados, adscritos a la Auditoría Especial en Materia de Obra Pública de esta Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, que actuaron en el desarrollo y ejecución de la auditoría, revisión documental y visita e inspección en forma 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/0436/02/2024, siendo los servidores públicos a cargo de coordinar y supervisar la auditoría, los siguientes:



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R03



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

NOMBRE	CARGO
M.A.S.J.P. Francisco Javier Martínez Castillo	Coordinador de la Dirección de Fiscalización en Materia de Obra Pública "A".
Ing. Marco Antonio Santos Ávalos	Supervisor de la Dirección de Fiscalización en Materia de Obra Pública "A".

Fuente: Elaboración propia.

III. CUMPLIMIENTO DE LA NORMATIVIDAD

La revisión y fiscalización comprendió operaciones practicadas por el **Ayuntamiento del Municipio de Othón P. Blanco**, durante el período del 1° de enero al 31 de diciembre de 2023, 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 su Reglamento, y en consideración a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC); dando cumplimiento además de las diversas disposiciones legales aplicables en materia de obra pública, en apego al artículo 38, fracción III de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo; y procedimientos de verificación que se consideraron necesarios en hechos y circunstancias, relativas a las obras públicas sujetas a examen, mediante los cuales se obtuvieron las bases para fundamentar el dictamen del Informe Individual de Auditoría.

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



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



documentación soporte de éstos, originando observaciones de cumplimiento legal y por solicitud de aclaración, así mismo, durante el proceso de la verificación física de las obras se encontraron irregularidades en los trabajos ejecutados, determinándose observaciones por solicitud de aclaración en materia de obra pública, las cuales se enuncian a continuación:

Tabla No 4. Resumen de resultados de auditoría.

TIPO DE OBSERVACIÓN	NÚMERO DE OBSERVACIONES	IMPORTE OBSERVADO
Cumplimiento Legal	100	N.A.
Solicitud de Aclaración	34	\$ 49,309,124.44
TOTAL:	134	\$ 49,309,124.44

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

V. RESULTADOS DE LA FISCALIZACIÓN EFECTUADA

De conformidad con los artículos 17 fracciones I y II, 38 fracciones IV, V y VI, 41, en su segundo párrafo de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo, y artículos 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 **setenta y cinco** resultados finales de auditoría y **ciento treinta y cuatro** observaciones de acuerdo con el siguiente desglose:

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

RESULTADOS DE LA FISCALIZACIÓN EFECTUADA				
NOMBRE DE LA AUDITORÍA	NÚMERO DE AUDITORÍA	OBSERVACIONES		
		CON PRESUNTO DAÑO	CUMPLIMIENTO LEGAL	SOLICITUD DE ACLARACIÓN
AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO DE INVERSIONES FÍSICAS				
Auditoría de Cumplimiento de Inversiones Físicas	23-AEMOP-A-GOB-078-201	0	2	0



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R03



RESULTADOS DE LA FISCALIZACIÓN EFECTUADA				
NOMBRE DE LA AUDITORÍA	NÚMERO DE AUDITORÍA	OBSERVACIONES		
		CON PRESUNTO DAÑO	CUMPLIMIENTO LEGAL	SOLICITUD DE ACLARACIÓN
realizadas con Ingresos Propios. Auditoría de Cumplimiento de Inversiones Físicas realizadas con el Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FAISMUN) 2023.	23-AEMOP-A-GOB-078-202	0	98	34
TOTAL		0	100	34

Fuente: Elaboración propia.

De las cuales no se emiten acciones ni recomendaciones, ya que, durante el proceso de fiscalización fueron atendidos y solventados, y cuyo desglose se encuentra en la Tabla No. 8. Síntesis de resultados de auditoría por número de observaciones.

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

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

Tabla No 6. Resumen de observaciones por auditoría.

OBSERVACIONES	CANTIDAD	IMPORTE
CUMPLIMIENTO LEGAL		
Ingresos Propios		
Deficiencia Administrativa	2	N.A.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R03



OBSERVACIONES	CANTIDAD	IMPORTE
Documentación faltante	1	N.A.
Documentación irregular	1	N.A.
SUBTOTAL POR FONDO	2	N.A.
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FAISMUN) 2023		
Deficiencia Administrativa	98	N.A.
Documentación faltante	74	N.A.
Documentación irregular	24	N.A.
SUBTOTAL POR FONDO	98	N.A.
TOTAL OBSERVADO	100	N.A.
SOLICITUD DE ACLARACIÓN		
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FAISMUN) 2023		
Solicitud de Aclaración	34	\$ 49,309,124.44
Faltante de documentación comprobatoria y justificativa del gasto	6	\$ 12,700,608.02
Faltante de documentación comprobatoria del gasto	23	\$ 36,241,343.64
Faltante de documentación justificativa del gasto	1	\$ 329,339.80
Conceptos y/o volúmenes de obra pagados no ejecutados	4	\$ 162,896.87
SUBTOTAL POR FONDO	34	\$ 49,309,124.44
TOTAL OBSERVADO	34	\$ 49,309,124.44

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

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	SOLICITUD DE ACLARACIÓN	
Ingresos Propios					
Resultado 1, Observación 1	Construcción de registro de captación pluvial, en la colonia Fidel Velázquez en la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R03



REFERENCIA	OBRA	TIPO DE OBSERVACIÓN			IMPORTE
		CON PRESUNTO DAÑO	CUMPLIMIENTO LEGAL	SOLICITUD DE ACLARACIÓN	
Resultado 1, Observación 2	Construcción de registro de captación pluvial, en la colonia Fidel Velázquez en la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación irregular	N.A.	N.A.
SUBTOTAL POR FONDO		0	2	0	N.A.
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FAISMUN) 2023					
Resultado 2, Observación 1	Construcción de alumbrado público en la Av. José María Morelos entre Av. Insurgentes y Av. Venustiano Carranza de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.
Resultado 2, Observación 2	Construcción de alumbrado público en la Av. José María Morelos entre Av. Insurgentes y Av. Venustiano Carranza de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	N.A.	Faltante de documentación comprobatoria y justificativa del gasto	\$ 3,499,619.78
Resultado 3, Observación 1	Construcción de alumbrado público de la Av. José María Morelos entre Av. Venustiano Carranza y Av. Boulevard Bahía de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.
Resultado 3, Observación 2	Construcción de alumbrado público de la Av. José María Morelos entre Av. Venustiano Carranza y Av. Boulevard Bahía de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	N.A.	Faltante de documentación comprobatoria y justificativa del gasto	\$ 4,132,061.54
Resultado 4, Observación 1	Construcción de techado de espacio multideportivo en la localidad de Raudales, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.
Resultado 5, Observación 1	Construcción de techado de espacio multideportivo en la localidad de Laguna Guerrero, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.
Resultado 5, Observación 2	Construcción de techado de espacio multideportivo en la localidad de Laguna Guerrero, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	N.A.	Faltante documentación comprobatoria del gasto	\$ 157,371.04
Resultado 6, Observación 1	Construcción de techado de espacio multideportivo en la	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R03



REFERENCIA	OBRA	TIPO DE OBSERVACIÓN			IMPORTE
		CON PRESUNTO DAÑO	CUMPLIMIENTO LEGAL	SOLICITUD DE ACLARACIÓN	
	localidad de Pedro Joaquín Coldwell, municipio de Othón P. Blanco				
Resultado 6, Observación 2	Construcción de techado de espacio multideportivo en la localidad de Pedro Joaquín Coldwell, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	N.A.	Faltante documentación comprobatoria del gasto	\$ 2,326,660.75
Resultado 7, Observación 1	Construcción de espacio público multideportivo en la localidad de Pedro Joaquín Coldwell, municipio de Othón P. Blanco Construcción de espacio público multideportivo en la localidad Pedro Joaquín Coldwell, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.
Resultado 7, Observación 2	Construcción de espacio público multideportivo en la localidad de Pedro Joaquín Coldwell, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	N.A.	Faltante de documentación comprobatoria y justificativa del gasto	\$ 1,249,636.76
Resultado 8, Observación 1	Construcción de alumbrado público en la Av. Chetumal entre la Av. Erick Paolo Martínez y calle Cuba de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.
Resultado 8, Observación 2	Construcción de alumbrado público en la Av. Chetumal entre la Av. Erick Paolo Martínez y calle Cuba de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	N.A.	Conceptos y/o volúmenes de obra pagados no ejecutados	\$ 107,443.63
Resultado 9, Observación 1	Construcción de alumbrado público en la Av. Corozal entre Av. Erick Paolo Martínez y calle Tomás Aznar Barbachano de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.
Resultado 9, Observación 2	Construcción de alumbrado público en la Av. Corozal entre Av. Erick Paolo Martínez y calle Tomás Aznar Barbachano de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	N.A.	Conceptos y/o volúmenes de obra pagados no ejecutados	\$ 33,399.96
Resultado 10, Observación 1	Rehabilitación y equipamiento de parque público en la	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R03



REFERENCIA	OBRA	TIPO DE OBSERVACIÓN			IMPORTE
		CON PRESUNTO DAÑO	CUMPLIMIENTO LEGAL	SOLICITUD DE ACLARACIÓN	
Resultado 10, Observación 2	localidad San Francisco Botes, municipio de Othón P. Blanco Rehabilitación y equipamiento de parque público en la localidad San Francisco Botes, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	N.A.	Faltante de documentación comprobatoria y justificativa del gasto	\$ 1,024,824.46
Resultado 11, Observación 1	Construcción de guarniciones y banquetas en diversas calles de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.
Resultado 12, Observación 1	Construcción de alumbrado público en el puente de la carretera Chetumal-Bacalar Km 8 de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.
Resultado 12, Observación 2	Construcción de alumbrado público en el puente de la carretera Chetumal-Bacalar Km 8 de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	N.A.	Faltante de documentación comprobatoria del gasto	\$ 2,652,829.23
Resultado 13, Observación 1	Rehabilitación y equipamiento de parque público en la localidad de Luis Echeverría Álvarez, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.
Resultado 14, Observación 1	Construcción de techo firme en rancho San Isidro, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.
Resultado 15, Observación 1	Construcción de cuarto dormitorio en la localidad de Ucum, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.
Resultado 16, Observación 1	Construcción de cuarto dormitorio en la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.
Resultado 17, Observación 1	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Nuevo Becar, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.
Resultado 17, Observación 2	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Nuevo Becar, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	N.A.	Faltante de documentación comprobatoria del gasto	\$ 1,198,182.99
Resultado 18, Observación 1	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R03



REFERENCIA	OBRA	TIPO DE OBSERVACIÓN			IMPORTE
		CON PRESUNTO DAÑO	CUMPLIMIENTO LEGAL	SOLICITUD DE ACLARACIÓN	
	Carlos A. Madrazo, municipio de Othón P. Blanco				
Resultado 18, Observación 2	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Carlos A. Madrazo, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	N.A.	Faltante de documentación comprobatoria del gasto	\$ 1,198,620.82
Resultado 19, Observación 1	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Ucum, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.
Resultado 19, Observación 2	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Ucum, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	N.A.	Faltante de documentación comprobatoria del gasto	\$ 1,197,291.76
Resultado 20, Observación 1	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Sergio Butrón Casas, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.
Resultado 20, Observación 2	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Sergio Butrón Casas, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	N.A.	Faltante de documentación comprobatoria y justificativa del gasto	\$ 1,198,081.94
Resultado 21, Observación 1	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Jesús González Ortega, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.
Resultado 21, Observación 2	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Jesús González Ortega, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	N.A.	Faltante de documentación comprobatoria y justificativa del gasto	\$ 1,596,383.54
Resultado 22, Observación 1	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Francisco Villa, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.
Resultado 22, Observación 2	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Francisco Villa, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	N.A.	Faltante de documentación comprobatoria del gasto	\$ 1,196,787.94
Resultado 23, Observación 1	Construcción de pavimentos en diversas calles de la localidad de Mahahual, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.
Resultado 24, Observación 1	Construcción de ciclovía en la localidad de Mahahual, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.
Resultado 25, Observación 1	Construcción de alumbrado público sobre la carretera Xul-	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R03



REFERENCIA	OBRA	TIPO DE OBSERVACIÓN			IMPORTE
		CON PRESUNTO DAÑO	CUMPLIMIENTO LEGAL	SOLICITUD DE ACLARACIÓN	
	Há en la localidad de Xul-Há, municipio de Othón P. Blanco				
Resultado 26, Observación 1	Construcción de alumbrado público sobre la carretera Federal Huay-Pix en la localidad de Huay-Pix, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.
Resultado 27, Observación 1	Construcción y rehabilitación de espacio público multideportivo en la localidad de Francisco Villa, municipio de Othón P Blanco	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.
Resultado 27, Observación 2	Construcción y rehabilitación de espacio público multideportivo en la localidad de Francisco Villa, municipio de Othón P Blanco	N.A.	N.A.	Faltante de documentación comprobatoria del gasto	\$ 461,468.50
Resultado 28, Observación 1	Construcción de techado en área de impartición de educación física en el Colegio de Bachilleres de la localidad de Nicolás Bravo, municipio de Othón P Blanco	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.
Resultado 28, Observación 2	Construcción de techado en área de impartición de educación física en el Colegio de Bachilleres de la localidad de Nicolás Bravo, municipio de Othón P Blanco	N.A.	N.A.	Faltante de documentación comprobatoria del gasto	\$ 1,629,181.18
Resultado 29, Observación 1	Construcción de alumbrado público en la localidad de Calderitas, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.
Resultado 29, Observación 2	Construcción de alumbrado público en la localidad de Calderitas, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	N.A.	Faltante de documentación justificativa del gasto	\$ 329,339.80
Resultado 30, Observación 1	Rehabilitación de techado de espacio multideportivo en la localidad de Morocoy, municipio de Othón P Blanco	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.
Resultado 30, Observación 2	Rehabilitación de techado de espacio multideportivo en la localidad de Morocoy, municipio de Othón P Blanco	N.A.	N.A.	Faltante de documentación comprobatoria del gasto	\$ 205,897.21
Resultado 31, Observación 1	Rehabilitación de espacio público multideportivo en la localidad de Morocoy, municipio de Othón P Blanco	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R03



REFERENCIA	OBRA	TIPO DE OBSERVACIÓN			IMPORTE
		CON PRESUNTO DAÑO	CUMPLIMIENTO LEGAL	SOLICITUD DE ACLARACIÓN	
Resultado 31, Observación 2	Rehabilitación de espacio público multideportivo en la localidad de Morcoy, municipio de Othón P Blanco	N.A.	N.A.	Faltante de documentación comprobatoria del gasto	\$ 495,943.50
Resultado 32, Observación 1	Construcción de alumbrado público en la Av. Isla Cancún entre Av. 4 de Marzo y Av. Andrés Quintana Roo de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.
Resultado 32, Observación 2	Construcción de alumbrado público en la Av. Isla Cancún entre Av. 4 de Marzo y Av. Andrés Quintana Roo de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación irregular	N.A.	N.A.
Resultado 33, Observación 1	Construcción de alumbrado público en la Av. Magisterial entre las calles Tela y Otilio Montaña de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.
Resultado 33, Observación 2	Construcción de alumbrado público en la Av. Magisterial entre las calles Tela y Otilio Montaña de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	Documentación irregular	N.A.	N.A.
Resultado 33, Observación 3	Construcción de alumbrado público en la Av. Magisterial entre las calles Tela y Otilio Montaña de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco.	N.A.	N.A.	Conceptos y/o volúmenes de obra pagados no ejecutados	\$ 12,647.43
Resultado 34, Observación 1	Construcción de alumbrado público en la Av. Aarón Merino Fernández entre Av. Insurgentes y Av. Erick Paolo Martínez de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.
Resultado 34, Observación 2	Construcción de alumbrado público en la Av. Aarón Merino Fernández entre Av. Insurgentes y Av. Erick Paolo Martínez de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación irregular	N.A.	N.A.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R03



REFERENCIA	OBRA	TIPO DE OBSERVACIÓN			IMPORTE
		CON PRESUNTO DAÑO	CUMPLIMIENTO LEGAL	SOLICITUD DE ACLARACIÓN	
Resultado 35, Observación 1	Construcción de alumbrado público en la Av. Javier Rojo Gómez entre Av. Maxuxac y calle Boa de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.
Resultado 35, Observación 2	Construcción de alumbrado público en la Av. Javier Rojo Gómez entre Av. Maxuxac y calle Boa de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación irregular	N.A.	N.A.
Resultado 35, Observación 3	Construcción de alumbrado público en la Av. Javier Rojo Gómez entre Av. Maxuxac y calle Boa de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	N.A.	Conceptos y/o volúmenes de obra pagados no ejecutados	\$ 9,405.85
Resultado 36, Observación 1	Construcción de techado de espacio multideportivo en la colonia Constituyentes de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.
Resultado 36, Observación 2	Construcción de techado de espacio multideportivo en la colonia Constituyentes de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación irregular	N.A.	N.A.
Resultado 37, Observación 1	Rehabilitación de espacio público multideportivo en la colonia Constituyentes de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.
Resultado 37, Observación 2	Rehabilitación de espacio público multideportivo en la colonia Constituyentes de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación irregular	N.A.	N.A.
Resultado 38, Observación 1	Rehabilitación de parque público Othón P. Blanco en la colonia Constituyentes de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.
Resultado 38, Observación 2	Rehabilitación de parque público Othón P. Blanco en la colonia Constituyentes de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación irregular	N.A.	N.A.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R03



REFERENCIA	OBRA	TIPO DE OBSERVACIÓN			IMPORTE
		CON PRESUNTO DAÑO	CUMPLIMIENTO LEGAL	SOLICITUD DE ACLARACIÓN	
Resultado 39, Observación 1	Rehabilitación de techado de espacio multideportivo en el parque Hábitat II de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.
Resultado 39, Observación 2	Rehabilitación de techado de espacio multideportivo en el parque Hábitat II de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación irregular	N.A.	N.A.
Resultado 40, Observación 1	Construcción de alumbrado público en la Av. Erick Paolo Martínez entre calle Xtacay y calle Laguna Noh-Bec de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.
Resultado 40, Observación 2	Construcción de alumbrado público en la Av. Erick Paolo Martínez entre calle Xtacay y calle Laguna Noh-Bec de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación irregular	N.A.	N.A.
Resultado 41, Observación 1	Rehabilitación de pavimentos en diversas calles (2da etapa) de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.
Resultado 41, Observación 2	Rehabilitación de pavimentos en diversas calles (2da etapa) de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación irregular	N.A.	N.A.
Resultado 41, Observación 3	Rehabilitación de pavimentos en diversas calles (2da etapa) de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	N.A.	Faltante de documentación comprobatoria del gasto	\$ 4,889,980.96
Resultado 42, Observación 1	Construcción de pavimentos en diversas calles (3ra etapa) de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.
Resultado 42, Observación 2	Construcción de pavimentos en diversas calles (3ra etapa) de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación irregular	N.A.	N.A.
Resultado 42, Observación 3	Construcción de pavimentos en diversas calles (3ra etapa) de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	N.A.	Faltante de documentación comprobatoria del gasto	\$ 934,704.30
Resultado 43, Observación 1	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R03



REFERENCIA	OBRA	TIPO DE OBSERVACIÓN			IMPORTE
		CON PRESUNTO DAÑO	CUMPLIMIENTO LEGAL	SOLICITUD DE ACLARACIÓN	
	Xcalak, municipio de Othón P. Blanco				
Resultado 43, Observación 2	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Xcalak, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación irregular	N.A.	N.A.
Resultado 43, Observación 3	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Xcalak, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	N.A.	Faltante de documentación comprobatoria del gasto	\$ 1,602,366.41
Resultado 44, Observación 1	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Sacxán, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.
Resultado 44, Observación 2	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Sacxán, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación irregular	N.A.	N.A.
Resultado 44, Observación 3	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Sacxán, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	N.A.	Faltante de documentación comprobatoria del gasto	\$ 1,582,685.41
Resultado 45, Observación 1	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Javier Rojo Gómez, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.
Resultado 45, Observación 2	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Javier Rojo Gómez, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación irregular	N.A.	N.A.
Resultado 45, Observación 3	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Javier Rojo Gómez, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	N.A.	Faltante de documentación comprobatoria del gasto	\$ 1,185,389.51
Resultado 46, Observación 1	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de San Francisco Botes, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.
Resultado 46, Observación 2	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de San Francisco Botes, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	N.A.	Faltante de documentación comprobatoria del gasto	\$ 1,773,486.74
Resultado 47, Observación 1	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Pucté, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.
Resultado 47, Observación 2	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de	N.A.	N.A.	Faltante de documentación	\$ 1,187,488.53



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R03



REFERENCIA	OBRA	TIPO DE OBSERVACIÓN			IMPORTE
		CON PRESUNTO DAÑO	CUMPLIMIENTO LEGAL	SOLICITUD DE ACLARACIÓN	
	Pucté, municipio de Othón P. Blanco			comprobatoria del gasto	
Resultado 48, Observación 1	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Allende, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.
Resultado 48, Observación 2	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Allende, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	N.A.	Faltante de documentación comprobatoria del gasto	\$ 1,185,410.94
Resultado 49, Observación 1	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de La Unión, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.
Resultado 49, Observación 2	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de La Unión, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	N.A.	Faltante de documentación comprobatoria del gasto	\$ 2,076,258.85
Resultado 50, Observación 1	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Álvaro Obregón U. A. municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.
Resultado 50, Observación 2	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Álvaro Obregón U. A. municipio de Othón P. Blanco	N.A.	N.A.	Faltante de documentación comprobatoria del gasto	\$ 1,186,619.39
Resultado 51, Observación 1	Construcción de alumbrado público en la colonia Bicentenario (Etapa 1) de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.
Resultado 51, Observación 2	Construcción de alumbrado público en la colonia Bicentenario (Etapa 1) de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación irregular	N.A.	N.A.
Resultado 52, Observación 1	Construcción de alumbrado público en la Av. 4 de Marzo entre Av. San Salvador y calle Armadillo de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.
Resultado 53, Observación 1	Rehabilitación de parque público y construcción en parque público (Baño Público) en la localidad de Ramonal, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.
Resultado 53, Observación 2	Rehabilitación de parque público y construcción en	N.A.	Documentación irregular	N.A.	N.A.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R03



REFERENCIA	OBRA	TIPO DE OBSERVACIÓN			IMPORTE
		CON PRESUNTO DAÑO	CUMPLIMIENTO LEGAL	SOLICITUD DE ACLARACIÓN	
	parque público (Baño Público) en la localidad de Ramonal, municipio de Othón P. Blanco				
Resultado 54, Observación 1	Construcción de cuarto dormitorio en la localidad de Sabidos, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.
Resultado 54, Observación 2	Construcción de cuarto dormitorio en la localidad de Sabidos, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación irregular	N.A.	N.A.
Resultado 55, Observación 1	Construcción de piso firme en la localidad de Nachicocom, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.
Resultado 55, Observación 2	Construcción de piso firme en la localidad de Nachicocom, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación irregular	N.A.	N.A.
Resultado 56, Observación 1	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Tres Garantías, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.
Resultado 57, Observación 1	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Dos Aguadas, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.
Resultado 57, Observación 2	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Dos Aguadas, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	N.A.	Faltante de documentación comprobatoria del gasto	\$ 88,895.85
Resultado 58, Observación 1	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Caobas, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.
Resultado 59, Observación 1	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Tomás Garrido Canabal, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.
Resultado 60, Observación 1	Construcción de alumbrado público en la colonia Bicentenario (Etapa 3) de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.
Resultado 60, Observación 2	Construcción de alumbrado público en la colonia Bicentenario (Etapa 3) de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación irregular	N.A.	N.A.
Resultado 61, Observación 1	Construcción de alumbrado público en el puente de entrada	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R03



REFERENCIA	OBRA	TIPO DE OBSERVACIÓN			IMPORTE
		CON PRESUNTO DAÑO	CUMPLIMIENTO LEGAL	SOLICITUD DE ACLARACIÓN	
	de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco				
Resultado 61, Observación 2	Construcción de alumbrado público en el puente de entrada de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación irregular	N.A.	N.A.
Resultado 62, Observación 1	Construcción de espacio público multideportivo en la localidad de Nuevo Caanán, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.
Resultado 63, Observación 1	Construcción de espacio público multideportivo en la localidad El Cedral, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.
Resultado 64, Observación 1	Construcción de techado de espacio multideportivo en la localidad de Nuevo Caanán, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.
Resultado 65, Observación 1	Construcción de techado de espacio multideportivo en la localidad El Cedral, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.
Resultado 66, Observación 1	Construcción de techado de espacio multideportivo en la localidad de Juan Sarabia, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.
Resultado 67, Observación 1	Construcción y rehabilitación de espacio público multideportivo en la localidad de Juan Sarabia, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.
Resultado 68, Observación 1	Construcción de parque público en la localidad de San Pedro Peralta, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.
Resultado 69, Observación 1	Construcción de parque público en la localidad de Nicolás Bravo, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.
Resultado 70, Observación 1	Construcción de alumbrado público en la colonia Bicentenario (Etapa 2) de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.
Resultado 70, Observación 2	Construcción de alumbrado público en la colonia Bicentenario (Etapa 2) de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación irregular	N.A.	N.A.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R03



REFERENCIA	OBRA	TIPO DE OBSERVACIÓN			IMPORTE
		CON PRESUNTO DAÑO	CUMPLIMIENTO LEGAL	SOLICITUD DE ACLARACIÓN	
Resultado 70, Observación 3	Construcción de alumbrado público en la colonia Bicentenario (Etapa 2) de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	N.A.	Faltante de documentación comprobatoria del gasto	\$ 5,702,757.94
Resultado 71, Observación 1	Construcción de alumbrado público en la Av. Rafael E. Melgar entre las Av. Boulevard Bahía y Efraín Aguilar de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.
Resultado 71, Observación 2	Construcción de alumbrado público en la Av. Rafael E. Melgar entre las Av. Boulevard Bahía y Efraín Aguilar de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación irregular	N.A.	N.A.
Resultado 72, Observación 1	Construcción de alumbrado público en la calle Laguna de Bacalar entre Av. 4 de Marzo y Av. Sicilia de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.
Resultado 72, Observación 2	Construcción de alumbrado público en la calle Laguna de Bacalar entre Av. 4 de Marzo y Av. Sicilia de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación irregular	N.A.	N.A.
Resultado 73, Observación 1	Construcción de alumbrado público en la Av. Constituyentes del 74 entre Av. Erick Paolo Martínez y Av. Territorio Federal de Quintana Roo de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.
Resultado 73, Observación 2	Construcción de alumbrado público en la Av. Constituyentes del 74 entre Av. Erick Paolo Martínez y Av. Territorio Federal de Quintana Roo de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación irregular	N.A.	N.A.
Resultado 74, Observación 1	Construcción de techado de espacio multideportivo en la localidad la Libertad, municipio de Othón P. Blanco	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.
Resultado 75, Observación 1	Construcción de espacio público multideportivo en la	N.A.	Documentación faltante	N.A.	N.A.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R03



REFERENCIA	OBRA	TIPO DE OBSERVACIÓN			IMPORTE
		CON PRESUNTO DAÑO	CUMPLIMIENTO LEGAL	SOLICITUD DE ACLARACIÓN	
	localidad La Libertad, municipio de Othón P. Blanco				
	SUBTOTAL POR FONDO	0	98	34	\$49,309,124.44
	TOTAL:	0	100	34	\$49,309,124.44

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 38 fracción VI de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo; en este apartado se presenta una síntesis de las observaciones por presunto daño y de cumplimiento legal por obra; así como, los resultados obtenidos de las reuniones de trabajo que se llevaron a cabo con la entidad fiscalizada, en las que presentaron para su análisis, valoración y dictamen, las justificaciones y aclaraciones, que permitieron eliminar, rectificar o ratificar las observaciones; de las **ciento treinta y cuatro** observaciones formuladas, se solventaron las **ciento treinta y cuatro** antes del cierre de las auditorías, no quedando pendientes de solventar de acuerdo a lo siguiente:

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

TIPO DE OBSERVACIÓN	No. DE OBS.	IMPORTE OBSERVADO	OBSERVACIONES		ACCIONES PROMOVIDAS		
			SOLVENTADAS	PENDIENTES DE SOLVENTAR	P.O.	PRAS	RECOMDS
Cumplimiento Legal	100	N.A.	100	0	0.	0	0
Solicitud de Aclaración	34	\$ 49,309,124.44	34	0	0.	0	0
TOTAL:	134	\$ 49,309,124.44	134	0	0	0	0
TOTAL DE ACCIONES PROMOVIDAS						0	

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



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R03



Las observaciones por incumplimiento normativo se clasifican según el tipo de observación realizada, se consideran las observaciones derivadas de solicitudes de aclaración que no involucran montos. Se enuncia el progreso de la solventación efectuada, los casos que aún están pendientes de solventar, y si la observación ha sido o no atendida. Asimismo, se expone la acción promovida en cada caso, cuyo resumen informativo se presenta en la tabla siguiente:

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

CUMPLIMIENTO LEGAL Y/O SOLICITUD DE ACLARACIÓN			
REFERENCIA / IRREGULARIDAD	NOMBRE DE LA OBRA	SOLVENTADO	ESTATUS ACTUAL / ACCIÓN PROMOVIDA
Ingresos Propios			
Resultado 1, Observación 1/ Documentación faltante	Construcción de registro de captación pluvial, en la colonia Fidel Velázquez en la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 1, Observación 2/ Documentación irregular	Construcción de registro de captación pluvial, en la colonia Fidel Velázquez en la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
SUBTOTAL POR FONDO		2	
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FAISMUN) 2023			
Resultado 2, Observación 1/ Documentación faltante	Construcción de alumbrado público en la Av. José María Morelos entre Av. Insurgentes y Av. Venustiano Carranza de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 2, Observación 2/ Solicitud de aclaración/ Faltante de documentación comprobatoria y justificativa del gasto	Construcción de alumbrado público en la Av. José María Morelos entre Av. Insurgentes y Av. Venustiano Carranza de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 3, Observación 1/ Documentación faltante	Construcción de alumbrado público de la Av. José María Morelos entre Av. Venustiano Carranza y Av. Boulevard Bahía de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 3, Observación 2/ Solicitud de aclaración/	Construcción de alumbrado público de la Av. José María Morelos entre Av. Venustiano Carranza y Av. Boulevard Bahía de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R03



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	NOMBRE DE LA OBRA	SOLVENTADO	ESTATUS ACTUAL / ACCIÓN PROMOVIDA
Faltante de documentación comprobatoria y justificativa del gasto			
Resultado 4, Observación 1/ Documentación faltante	Construcción de techado de espacio multideportivo en la localidad de Raudales, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 5, Observación 1/ Documentación faltante	Construcción de techado de espacio multideportivo en la localidad de Laguna Guerrero, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 5, Observación 2/ Solicitud de aclaración/ Faltante de documentación comprobatoria del gasto	Construcción de techado de espacio multideportivo en la localidad de Laguna Guerrero, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 6, Observación 1/ Documentación faltante	Construcción de techado de espacio multideportivo en la localidad de Pedro Joaquín Coldwell, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 6, Observación 2/ Solicitud de aclaración/ Faltante de documentación comprobatoria	Construcción de techado de espacio multideportivo en la localidad de Pedro Joaquín Coldwell, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 7, Observación 1/ Documentación faltante	Construcción de espacio público multideportivo en la localidad de Pedro Joaquín Coldwell, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 7, Observación 2/ Solicitud de aclaración/ Faltante de documentación comprobatoria y justificativa del gasto	Construcción de espacio público multideportivo en la localidad de Pedro Joaquín Coldwell, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 8, Observación 1/ Documentación faltante	Construcción de alumbrado público en la Av. Chetumal entre la Av. Erick Paolo Martínez y calle Cuba de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 8, Observación 2 Solicitud de aclaración/ Conceptos y/o volúmenes de obra	Construcción de alumbrado público en la Av. Chetumal entre la Av. Erick Paolo Martínez y calle Cuba de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R03



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	NOMBRE DE LA OBRA	SOLVENTADO	ESTATUS ACTUAL / ACCIÓN PROMOVIDA
pagados no ejecutados			
Resultado 9, Observación 1/ Documentación faltante	Construcción de alumbrado público en la Av. Corozal entre Av. Erick Paolo Martínez y calle Tomás Aznar Barbachano de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 9, Observación 2/ Solicitud de aclaración/ Conceptos y/o volúmenes de obra pagados no ejecutados	Construcción de alumbrado público en la Av. Corozal entre Av. Erick Paolo Martínez y calle Tomás Aznar Barbachano de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 10, Observación 1/ Documentación faltante	Rehabilitación y equipamiento de parque público en la localidad San Francisco Botes, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 10, Observación 2/ Solicitud de aclaración/ Faltante de documentación comprobatoria y justificativa del gasto	Rehabilitación y equipamiento de parque público en la localidad San Francisco Botes, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 11, Observación 1/ Documentación faltante	Construcción de guarniciones y banquetas en diversas calles de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 12, Observación 1/ Documentación faltante	Construcción de alumbrado público en el puente de la carretera Chetumal-Bacalar Km 8 de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 12, Observación 2/ Solicitud de aclaración/ Faltante de documentación comprobatoria del gasto	Construcción de alumbrado público en el puente de la carretera Chetumal-Bacalar Km 8 de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 13, Observación 1/ Documentación faltante	Rehabilitación y equipamiento de parque público en la localidad de Luis Echeverría Álvarez, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 14, Observación 1/ Documentación faltante	Construcción de techo firme en rancho San Isidro, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 15, Observación 1/	Construcción de cuarto dormitorio en la localidad de Ucum, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R03



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	NOMBRE DE LA OBRA	SOLVENTADO	ESTATUS ACTUAL / ACCIÓN PROMOVIDA
Documentación faltante			
Resultado 16, Observación 1/ Documentación faltante	Construcción de cuarto dormitorio en la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 17, Observación 1/ Documentación faltante	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Nuevo Becar, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 17, Observación 2/ Solicitud de aclaración/ Faltante de documentación comprobatoria del gasto	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Nuevo Becar, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 18, Observación 1/ Documentación faltante	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Carlos A. Madrazo, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 18, Observación 2/ Solicitud de aclaración/ Faltante de documentación comprobatoria del gasto	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Carlos A. Madrazo, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 19, Observación 1/ Documentación faltante	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Ucum, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 19, Observación 2/ Solicitud de aclaración/ Faltante de documentación comprobatoria del gasto	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Ucum, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 20, Observación 1/ Documentación faltante	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Sergio Butrón Casas, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 20, Observación 2/ Solicitud de aclaración/ Faltante de documentación comprobatoria y justificativa del gasto	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Sergio Butrón Casas, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R03



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	NOMBRE DE LA OBRA	SOLVENTADO	ESTATUS ACTUAL / ACCIÓN PROMOVIDA
Resultado 21, Observación 1/ Documentación faltante	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Jesús González Ortega, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 21, Observación 2/ Solicitud de aclaración/ Faltante de documentación comprobatoria y justificativa del gasto	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Jesús González Ortega, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 22, Observación 1/ Documentación faltante	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Francisco Villa, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 22, Observación 2/ Solicitud de aclaración/ Faltante de documentación comprobatoria del gasto	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Francisco Villa, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 23, Observación 1/ Documentación faltante	Construcción de pavimentos en diversas calles de la localidad de Mahahual, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 24, Observación 1/ Documentación faltante	Construcción de ciclovía en la localidad de Mahahual, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 25, Observación 1/ Documentación faltante	Construcción de alumbrado público sobre la carretera Xul-Há en la localidad de Xul-Há, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 26, Observación 1/ Documentación faltante	Construcción de alumbrado público sobre la carretera Federal Huay-Pix en la localidad de Huay-Pix, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 27, Observación 1/ Documentación faltante	Construcción y rehabilitación de espacio público multideportivo en la localidad de Francisco Villa, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 27, Observación 2/ Solicitud de aclaración/ Faltante de documentación comprobatoria del gasto	Construcción y rehabilitación de espacio público multideportivo en la localidad de Francisco Villa, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 28, Observación 1/	Construcción de techado en área de impartición de educación física en el Colegio de Bachilleres de la	SI	Atendido/ Solventado



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R03



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	NOMBRE DE LA OBRA	SOLVENTADO	ESTATUS ACTUAL / ACCIÓN PROMOVIDA
Documentación faltante	localidad de Nicolás Bravo, municipio de Othón P Blanco		
Resultado 28, Observación 2/ Solicitud de aclaración/ Faltante de documentación comprobatoria del gasto	Construcción de techado en área de impartición de educación física en el Colegio de Bachilleres de la localidad de Nicolás Bravo, municipio de Othón P Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 29, Observación 1/ Documentación faltante	Construcción de alumbrado público en la localidad de Calderitas, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 29, Observación 2/ Solicitud de aclaración/ Faltante de documentación justificativa del gasto	Construcción de alumbrado público en la localidad de Calderitas, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 30, Observación 1/ Documentación faltante	Rehabilitación de techado de espacio multideportivo en la localidad de Morocoy, municipio de Othón P Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 30, Observación 2/ Solicitud de aclaración/ Faltante de documentación comprobatoria del gasto	Rehabilitación de techado de espacio multideportivo en la localidad de Morocoy, municipio de Othón P Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 31, Observación 1/ Documentación faltante	Rehabilitación de espacio público multideportivo en la localidad de Morocoy, municipio de Othón P Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 31, Observación 2/ Solicitud de aclaración/ Faltante de documentación comprobatoria del gasto	Rehabilitación de espacio público multideportivo en la localidad de Morocoy, municipio de Othón P Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 32, Observación 1/ Documentación faltante	Construcción de alumbrado público en la Av. Isla Cancún entre Av. 4 de Marzo y Av. Andrés Quintana Roo de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 32, Observación 2/ Documentación irregular	Construcción de alumbrado público en la Av. Isla Cancún entre Av. 4 de Marzo y Av. Andrés Quintana Roo de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R03



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	NOMBRE DE LA OBRA	SOLVENTADO	ESTATUS ACTUAL / ACCIÓN PROMOVIDA
Resultado 33, Observación 1/ Documentación faltante	Construcción de alumbrado público en la Av. Magisterial entre las calles Tela y Otilio Montaño de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco.	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 33, Observación 2/ Documentación irregular	Construcción de alumbrado público en la Av. Magisterial entre las calles Tela y Otilio Montaño de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco.	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 33, Observación 3/ Solicitud de aclaración/ Conceptos y/o volúmenes de obra pagados no ejecutados	Construcción de alumbrado público en la Av. Magisterial entre las calles Tela y Otilio Montaño de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco.	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 34, Observación 1/ Documentación faltante	Construcción de alumbrado público en la Av. Aarón Merino Fernández entre Av. Insurgentes y Av. Erick Paolo Martínez de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 34, Observación 2/ Documentación irregular	Construcción de alumbrado público en la Av. Aarón Merino Fernández entre Av. Insurgentes y Av. Erick Paolo Martínez de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 35, Observación 1/ Documentación faltante	Construcción de alumbrado público en la Av. Javier Rojo Gómez entre Av. Maxuxac y calle Boa de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 35, Observación 2/ Documentación irregular	Construcción de alumbrado público en la Av. Javier Rojo Gómez entre Av. Maxuxac y calle Boa de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 35, Observación 3/ Solicitud de aclaración/ Conceptos y/o volúmenes de obra pagados no ejecutados	Construcción de alumbrado público en la Av. Javier Rojo Gómez entre Av. Maxuxac y calle Boa de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 36, Observación 1/ Documentación faltante	Construcción de techado de espacio multideportivo en la colonia Constituyentes de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 36, Observación 2/ Documentación irregular	Construcción de techado de espacio multideportivo en la colonia Constituyentes de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 37, Observación 1/ Documentación faltante	Rehabilitación de espacio público multideportivo en la colonia Constituyentes de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R03



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	NOMBRE DE LA OBRA	SOLVENTADO	ESTATUS ACTUAL / ACCIÓN PROMOVIDA
Resultado 37, Observación 2/ Documentación irregular	Rehabilitación de espacio público multideportivo en la colonia Constituyentes de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 38, Observación 1/ Documentación faltante	Rehabilitación de parque público Othón P. Blanco en la colonia Constituyentes de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 38, Observación 2/ Documentación irregular	Rehabilitación de parque público Othón P. Blanco en la colonia Constituyentes de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 39, Observación 1/ Documentación faltante	Rehabilitación de techado de espacio multideportivo en el parque Hábitat II de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 39, Observación 2/ Documentación irregular	Rehabilitación de techado de espacio multideportivo en el parque Hábitat II de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 40, Observación 1/ Documentación faltante	Construcción de alumbrado público en la Av. Erick Paolo Martínez entre calle Xtacay y calle Laguna Noh-Bec de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 40, Observación 2/ Documentación irregular	Construcción de alumbrado público en la Av. Erick Paolo Martínez entre calle Xtacay y calle Laguna Noh-Bec de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 41, Observación 1/ Documentación faltante	Rehabilitación de pavimentos en diversas calles (2da etapa) de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 41, Observación 2/ Documentación irregular	Rehabilitación de pavimentos en diversas calles (2da etapa) de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 41, Observación 3/ Solicitud de aclaración/ Faltante de documentación comprobatoria del gasto	Rehabilitación de pavimentos en diversas calles (2da etapa) de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 42, Observación 1/ Documentación faltante	Construcción de pavimentos en diversas calles (3ra etapa) de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 42, Observación 2/	Construcción de pavimentos en diversas calles (3ra etapa) de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R03



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	NOMBRE DE LA OBRA	SOLVENTADO	ESTATUS ACTUAL / ACCIÓN PROMOVIDA
Documentación irregular			
Resultado 42, Observación 3/ Solicitud de aclaración/ Faltante de documentación comprobatoria del gasto	Construcción de pavimentos en diversas calles (3ra etapa) de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 43, Observación 1/ Documentación faltante	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Xcalak, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 43, Observación 2/ Documentación irregular	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Xcalak, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 43, Observación 3/ Solicitud de aclaración/ Faltante de documentación comprobatoria del gasto	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Xcalak, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 44, Observación 1/ Documentación faltante	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Sacxán, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 44, Observación 2/ Documentación irregular	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Sacxán, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 44, Observación 3/ Solicitud de aclaración/ Faltante de documentación comprobatoria del gasto	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Sacxán, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 45, Observación 1/ Documentación faltante	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Javier Rojo Gómez, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 45, Observación 2/ Documentación irregular	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Javier Rojo Gómez, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 45, Observación 3/ Solicitud de aclaración/	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Javier Rojo Gómez, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R03



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	NOMBRE DE LA OBRA	SOLVENTADO	ESTATUS ACTUAL / ACCIÓN PROMOVIDA
Faltante de documentación comprobatoria del gasto			
Resultado 46, Observación 1/ Documentación faltante	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de San Francisco Botes, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 46, Observación 2/ Solicitud de aclaración/ Faltante de documentación comprobatoria del gasto	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de San Francisco Botes, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 47, Observación 1/ Documentación faltante	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Pucté, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 47, Observación 2/ Solicitud de aclaración/ Faltante de documentación comprobatoria del gasto	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Pucté, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 48, Observación 1/ Documentación faltante	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Allende, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 48, Observación 2/ Solicitud de aclaración/ Faltante de documentación comprobatoria del gasto	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Allende, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 49, Observación 1/ Documentación faltante	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de La Unión, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 49, Observación 2/ Solicitud de aclaración/ Faltante de documentación comprobatoria del gasto	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de La Unión, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R03



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	NOMBRE DE LA OBRA	SOLVENTADO	ESTATUS ACTUAL / ACCIÓN PROMOVIDA
Resultado 50, Observación 1/ Documentación faltante	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Álvaro Obregón U. A. municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 50, Observación 2/ Solicitud de aclaración/ Faltante de documentación comprobatoria del gasto	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Álvaro Obregón U. A. municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 51, Observación 1/ Documentación faltante	Construcción de alumbrado público en la colonia Bicentenario (Etapa 1) de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 51, Observación 2/ Documentación irregular	Construcción de alumbrado público en la colonia Bicentenario (Etapa 1) de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 52, Observación 1/ Documentación faltante	Construcción de alumbrado público en la Av. 4 de Marzo entre Av. San Salvador y calle Armadillo de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 53, Observación 1/ Documentación faltante	Rehabilitación de parque público y construcción en parque público (Baño Público) en la localidad de Ramonal, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 53, Observación 2/ Documentación irregular	Rehabilitación de parque público y construcción en parque público (Baño Público) en la localidad de Ramonal, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 54, Observación 1/ Documentación faltante	Construcción de cuarto dormitorio en la localidad de Sabidos, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 54, Observación 2/ Documentación irregular	Construcción de cuarto dormitorio en la localidad de Sabidos, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 55, Observación 1/ Documentación faltante	Construcción de piso firme en la localidad de Nachicom, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 55, Observación 2/ Documentación irregular	Construcción de piso firme en la localidad de Nachicom, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 56, Observación 1/ Documentación faltante	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Tres Garantías, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R03



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	NOMBRE DE LA OBRA	SOLVENTADO	ESTATUS ACTUAL / ACCIÓN PROMOVIDA
Documentación faltante			
Resultado 57, Observación 1/ Documentación faltante	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Dos Aguadas, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 57, Observación 2/ Solicitud de aclaración/ Faltante de documentación comprobatoria del gasto	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Dos Aguadas, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 58, Observación 1/ Documentación faltante	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Caobas, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 59, Observación 1/ Documentación faltante	Construcción de pavimentos en las calles de la localidad de Tomás Garrido Canabal, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 60, Observación 1/ Documentación faltante	Construcción de alumbrado público en la colonia Bicentenario (Etapa 3) de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 60, Observación 2/ Documentación irregular	Construcción de alumbrado público en la colonia Bicentenario (Etapa 3) de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 61, Observación 1/ Documentación faltante	Construcción de alumbrado público en el puente de entrada de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 61, Observación 2/ Documentación irregular	Construcción de alumbrado público en el puente de entrada de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 62, Observación 1/ Documentación faltante	Construcción de espacio público multideportivo en la localidad de Nuevo Caanán, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 63, Observación 1/ Documentación faltante	Construcción de espacio público multideportivo en la localidad El Cedral, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 64, Observación 1/ Documentación faltante	Construcción de techado de espacio multideportivo en la localidad de Nuevo Caanán, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R03



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	NOMBRE DE LA OBRA	SOLVENTADO	ESTATUS ACTUAL / ACCIÓN PROMOVIDA
Resultado 65, Observación 1/ Documentación faltante	Construcción de techado de espacio multideportivo en la localidad El Cedral, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 66, Observación 1/ Documentación faltante	Construcción de techado de espacio multideportivo en la localidad de Juan Sarabia, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 67, Observación 1/ Documentación faltante	Construcción y rehabilitación de espacio público multideportivo en la localidad de Juan Sarabia, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 68, Observación 1/ Documentación faltante	Construcción de parque público en la localidad de San Pedro Peralta, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 69, Observación 1/ Documentación faltante	Construcción de parque público en la localidad de Nicolás Bravo, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 70, Observación 1/ Documentación faltante	Construcción de alumbrado público en la colonia Bicentenario (Etapa 2) de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 70, Observación 2/ Documentación irregular	Construcción de alumbrado público en la colonia Bicentenario (Etapa 2) de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 70, Observación 3/ Solicitud de aclaración/ Faltante de documentación comprobatoria del gasto	Construcción de alumbrado público en la colonia Bicentenario (Etapa 2) de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 71, Observación 1/ Documentación faltante	Construcción de alumbrado público en la Av. Rafael E. Melgar entre las Av. Boulevard Bahía y Efraín Aguilar de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 71, Observación 2/ Documentación irregular	Construcción de alumbrado público en la Av. Rafael E. Melgar entre las Av. Boulevard Bahía y Efraín Aguilar de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 72, Observación 1/ Documentación faltante	Construcción de alumbrado público en la calle Laguna de Bacalar entre Av. 4 de Marzo y Av. Sicilia de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 72, Observación 2/	Construcción de alumbrado público en la calle Laguna de Bacalar entre Av. 4 de Marzo y Av.	SI	Atendido/ Solventado



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R03



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	NOMBRE DE LA OBRA	SOLVENTADO	ESTATUS ACTUAL / ACCIÓN PROMOVIDA
Documentación irregular	Sicilia de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco		
Resultado 73, Observación 1/ Documentación faltante	Construcción de alumbrado público en la Av. Constituyentes del 74 entre Av. Erick Paolo Martínez y Av. Territorio Federal de Quintana Roo de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 73, Observación 2/ Documentación irregular	Construcción de alumbrado público en la Av. Constituyentes del 74 entre Av. Erick Paolo Martínez y Av. Territorio Federal de Quintana Roo de la ciudad de Chetumal, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 74, Observación 1/ Documentación faltante	Construcción de techado de espacio multideportivo en la localidad la Libertad, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
Resultado 75, Observación 1/ Documentación faltante	Construcción de espacio público multideportivo en la localidad La Libertad, municipio de Othón P. Blanco	SI	Atendido/ Solventado
SUBTOTAL POR FONDO		132	
TOTAL		134	

Fuente: Elaboración propia.

Seguidamente, se presenta un resumen de las justificaciones y aclaraciones por observación que fueron entregadas mediante oficios MOPB/CM/DC/DSEI/0263/2025 y MOPB/CM/DC/DSEI/0272/2025 del 11 de febrero de 2025, durante la reunión de trabajo, cuya síntesis se presenta en la tabla siguiente:

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

REUNIONES DE TRABAJO		
REFERENCIA / IRREGULARIDAD	JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES	ESTATUS DE LA OBSERVACIÓN
CUMPLIMIENTO LEGAL Y/O SOLICITUD DE ACLARACIÓN		
Ingresos Propios		
Resultado 1, Observación 1/ Documentación faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a los permisos, estudios y proyectos, la acreditación de la capacidad técnica de la contratista y lo referente a las medidas para la mitigación del impacto ambiental, para su análisis correspondiente.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R03



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES	ESTATUS DE LA OBSERVACIÓN
Resultado 1, Observación 2/ Documentación irregular	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FAISMUN) 2023		
Resultado 2, Observación 1/ Documentación faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado, se anexa archivo digital en la carpeta REP 64732-016-OPB 06-2023	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 2, Observación 2/ Solicitud de aclaración/ Faltante de documentación comprobatoria y justificativa del gasto	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado, se anexa archivo digital en la carpeta REP 64732-016-OPB 06-2023. Así mismo, con el oficio MOPB/CM/DC/DSEI/0272/2025 se entrega acta de visita de obras para la verificación de los trabajos.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 3, Observación 1/ Documentación faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado, se anexa archivo digital en la carpeta REP 64775-017-OPB 06-2023	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 3, Observación 2/ Solicitud de aclaración/ Faltante de documentación comprobatoria y justificativa del gasto	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado, se anexa archivo digital en la carpeta REP 64775-017-OPB 06-2023. Así mismo, con el oficio MOPB/CM/DC/DSEI/0272/2025 se entrega acta de visita de obras para la verificación de los trabajos.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 4, Observación 1/ Documentación faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 5, Observación 1/ Documentación faltante	Reunión de trabajo 1. La información fue remitida con antelación, se encuentra en la carpeta digital: REP 74-75-OPB 038-2023; carpeta; 191186-075. Se remite de nuevo la información	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 5, Observación 2/ Solicitud de aclaración/ Faltante de documentación	Reunión de trabajo 1. La información fue remitida con antelación, se encuentra en la carpeta digital: REP 74-75-OPB 038-2023; carpeta; 191186-075. Se remite de nuevo la información	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R03



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES	ESTATUS DE LA OBSERVACIÓN
comprobatoria del gasto		
Resultado 6, Observación 1/ Documentación faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado. Se entregan en físico los dictámenes técnicos: por anticipo 73-2023, por volumen 73-2023. Se remite Presupuesto Definitivo en el archivo digital: Complemento de expediente 39-73_2023 páginas 36-37. Se remite documento físico: Presupuesto Definitivo 73-2023. Las facturas fueron remitidas con anterioridad en formato digital en la carpeta: REP 73-79-OPB 39-2023. Se anexa archivo digital en la carpeta REP 190934-073-OPB 39-2023.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 6, Observación 2/ Solicitud de aclaración/ Faltante de documentación comprobatoria y justificativa del gasto	Reunión de trabajo 1. Se remitieron anteriormente en formato digital en la carpeta: REP 73-79-OPB 39-2023.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 7, Observación 1/ Documentación faltante	Reunión de trabajo 1. Se remiten en físico las estimaciones y sus soportes 1, 2 y 3. Est. 1 79-2023; Est. 2 79-2023; Est. 3 79-2023. Se remite la información referente a las facturas observadas en formato digital en la carpeta: REP 73-79-OPB 39-2023. Se anexa archivo digital en la carpeta REP 194350-079-OPB 39-2023. Se anexan los demás documentos requeridos para su evaluación.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 7, Observación 2/ Solicitud de aclaración/ Faltante de documentación comprobatoria y justificativa del gasto	Reunión de trabajo 1. Se remite la información referente a las facturas observadas en formato digital en la carpeta: REP 73-79-OPB 39-2023. Se anexa archivo digital en la carpeta REP 194350-079-OPB 39-2023.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 8, Observación 1/ Documentación faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 8, Observación 2 Solicitud de aclaración/ Conceptos y/o volúmenes de obra pagados no ejecutados	Reunión de trabajo 1. Con el oficio MOPB/CM/DC/DSEI/0272/2025 se entrega acta de visita de obras para la verificación de los trabajos.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R03



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES	ESTATUS DE LA OBSERVACIÓN
Resultado 9, Observación 1/ Documentación faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 9, Observación 2/ Solicitud de aclaración/ Conceptos y/o volúmenes de obra pagados no ejecutados	Reunión de trabajo 1. Con el oficio MOPB/CM/DC/DSEI/0272/2025 se entrega acta de visita de obras para la verificación de los trabajos.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 10, Observación 1/ Documentación faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado en expediente físico y digital 95 49-2023 (Estimaciones, bitácoras, justificaciones, actas, autorizaciones, finiquito, presupuestos y convenios), las pólizas solicitadas se remitieron con antelación en la carpeta digital: REP 205510-095-OPB 49-2023, se remiten de nuevo.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 10, Observación 2/ Solicitud de aclaración/ Faltante de documentación comprobatoria y justificativa del gasto	Reunión de trabajo 1. Se remitieron con antelación en la carpeta digital: REP 205510-095-OPB 49-2023, se remiten de nuevo.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 11, Observación 1/ Documentación faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 12, Observación 1/ Documentación faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado. Se remite archivo digital: Bitácora 08-022-OPB	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 12, Observación 2/ Solicitud de aclaración/ Faltante de documentación comprobatoria del gasto	Reunión de trabajo 1. Con el oficio MOPB/CM/DC/DSEI/0272/2025 se entrega acta de visita de obras para la verificación de los trabajos.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 13, Observación 1/ Documentación faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado. Se remite archivo digital: Bitácora 52 94-2023.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 14, Observación 1/	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R03



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES	ESTATUS DE LA OBSERVACIÓN
Documentación faltante		Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 15, Observación 1/ Documentación faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 16, Observación 1/ Documentación faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 17, Observación 1/ Documentación faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 17, Observación 2/ Solicitud de aclaración/ Faltante de documentación comprobatoria del gasto	Reunión de trabajo 1. Se recibe Estimación 1, 2 y 3, recibo electrónico de pago Se manda archivo digital: REP 001-033-032-034-035-036-OPB 12-2023	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 18, Observación 1/ Documentación faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado. Facturas de las estimaciones. (Recibo Electrónico de Pago). Se manda archivo digital: REP 001-033-032-034-035-036-OPB 12-2023	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 18, Observación 2/ Solicitud de aclaración/ Faltante de documentación comprobatoria del gasto	Reunión de trabajo 1. Se recibe Estimación 1, 2 y 3, recibo electrónico de pago Se manda archivo digital: REP 001-033-032-034-035-036-OPB 12-2023	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 19, Observación 1/ Documentación faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado. Facturas de las estimaciones. (Recibo Electrónico de Pago). Se manda archivo digital: REP 001-033-032-034-035-036-OPB 12-2023	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 19, Observación 2/ Solicitud de aclaración/ Faltante de documentación comprobatoria del gasto	Reunión de trabajo 1. Se recibe Estimación 1, 2 y 3, recibo electrónico de pago. Se manda archivo digital: REP 001-033-032-034-035-036-OPB 12-2023	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R03



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES	ESTATUS DE LA OBSERVACIÓN
Resultado 20, Observación 1/ Documentación faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado. Facturas de las estimaciones. (Recibo Electrónico de Pago). Se manda archivo digital: REP 001-033-032-034-035-036-OPB 12-2023	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 20, Observación 2/ Solicitud de aclaración/ Faltante de documentación comprobatoria y justificativa del gasto	Reunión de trabajo 1. Se recibe Estimación 1, 2 y 3, recibo electrónico de pago. Se manda archivo digital: REP 001-033-032-034-035-036-OPB 12-2023	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 21, Observación 1/ Documentación faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado. Facturas de las estimaciones. (Recibo Electrónico de Pago). Se manda archivo digital: REP 001-033-032-034-035-036-OPB 12-2023	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 21, Observación 2/ Solicitud de aclaración/ Faltante de documentación comprobatoria y justificativa del gasto	Reunión de trabajo 1. Se recibe Estimación 1, 2 y 3, recibo electrónico de pago. Se manda archivo digital: REP 001-033-032-034-035-036-OPB 12-2023	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 22, Observación 1/ Documentación faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado. Facturas de las estimaciones. (Recibo Electrónico de Pago). Se manda archivo digital: REP 001-033-032-034-035-036-OPB 12-2023	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 22, Observación 2/ Solicitud de aclaración/ Faltante de documentación comprobatoria del gasto	Reunión de trabajo 1. Se recibe Estimación 1, 2 y 3, recibo electrónico de pago. Se manda archivo digital: REP 001-033-032-034-035-036-OPB 12-2023	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 23, Observación 1/ Documentación faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 24, Observación 1/ Documentación faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R03



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES	ESTATUS DE LA OBSERVACIÓN
Resultado 25, Observación 1/ Documentación faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 26, Observación 1/ Documentación faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 27, Observación 1/ Documentación faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 27, Observación 2/ Solicitud de aclaración/ Faltante de documentación comprobatoria del gasto	Reunión de trabajo 1. Se recibe Estimaciones 1 y 2, recibos electrónicos de pago. Se remiten archivos digitales contenidos en la carpeta: REP 193779-082-OPB 40-2023.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 28, Observación 1/ Documentación faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado. Facturas de las estimaciones. (Recibo Electrónico de Pago). Se manda archivo digital: REP 191432-077-OPB 40-2023	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 28, Observación 2/ Solicitud de aclaración/ Faltante de documentación comprobatoria del gasto	Reunión de trabajo 1. Se recibe Estimaciones 1 y 2, recibos electrónicos de pago. Se remiten archivos digitales contenidos en la carpeta: REP 191432-077-OPB 40-2023.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 29, Observación 1/ Documentación faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 29, Observación 2/ Solicitud de aclaración/ Faltante de documentación justificativa del gasto	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 30, Observación 1/ Documentación faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado. Facturas de las estimaciones. (Recibo Electrónico de Pago). Se manda archivo digital: REP 166327-070-OPB 40-2023	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R03



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES	ESTATUS DE LA OBSERVACIÓN
Resultado 30, Observación 2/ Solicitud de aclaración/ Faltante de documentación comprobatoria del gasto	Reunión de trabajo 1. Se recibe Estimaciones 1 y 2, recibos electrónicos de pago. Se remiten archivos digitales contenidos en la carpeta: REP 166327-070-OPB 40-2023	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 31, Observación 1/ Documentación faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado. Facturas de las estimaciones. (Recibo Electrónico de Pago). Se manda archivo digital: REP 141568-068-OPB 40-2023.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 31, Observación 2/ Solicitud de aclaración/ Faltante de documentación comprobatoria del gasto	Reunión de trabajo 1. Se recibe Estimaciones 1 y 2, recibos electrónicos de pago. Se remiten archivos digitales contenidos en la carpeta: REP 141568-068-OPB 40-2023.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 32, Observación 1/ Documentación faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 32, Observación 2/ Documentación irregular	Reunión de trabajo 1. Con el oficio MOPB/CM/DC/DSEI/0272/2025, remiten las acciones administrativas realizadas a los Servidores Públicos que en su momento se encontraban con la responsabilidad de la elaboración, custodia y resguardo de los documentos.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 33, Observación 1/ Documentación faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 33, Observación 2/ Documentación irregular	Reunión de trabajo 1. Con el oficio MOPB/CM/DC/DSEI/0272/2025, remiten las acciones administrativas realizadas a los Servidores Públicos que en su momento se encontraban con la responsabilidad de la elaboración, custodia y resguardo de los documentos.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 33, Observación 3/ Solicitud de aclaración/ Conceptos de obra pagados no ejecutados	Reunión de trabajo 1. Con el oficio MOPB/CM/DC/DSEI/0272/2025, se remite acta de visita de obras para la verificación de los trabajos.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 34, Observación 1/ Documentación faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado. Incluye bitácora original.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R03



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES	ESTATUS DE LA OBSERVACIÓN
Resultado 34, Observación 2/ Documentación irregular	Reunión de trabajo 1. Con el oficio MOPB/CM/DC/DSEI/0272/2025, remiten las acciones administrativas realizadas a los Servidores Públicos que en su momento se encontraban con la responsabilidad de la elaboración, custodia y resguardo de los documentos	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 35, Observación 1/ Documentación faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 35, Observación 2/ Documentación irregular	Reunión de trabajo 1. (Con el oficio MOPB/CM/DC/DSEI/0272/2025, remiten las acciones administrativas realizadas a los Servidores Públicos que en su momento se encontraban con la responsabilidad de la elaboración, custodia y resguardo de los documentos	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 35, Observación 3/ Solicitud de aclaración/ Conceptos de obra pagados no ejecutados	Reunión de trabajo 1. Con el oficio MOPB/CM/DC/DSEI/0272/2025, se remite acta de visita de obras para la verificación de los trabajos.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 36, Observación 1/ Documentación faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 36, Observación 2/ Documentación irregular	Reunión de trabajo 1. Se remiten números generadores en físico. y con el oficio MOPB/CM/DC/DSEI/0272/2025, entregan las acciones administrativas realizadas a los Servidores Públicos que en su momento se encontraban con la responsabilidad de la elaboración, custodia y resguardo de los documentos.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 37, Observación 1/ Documentación faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado. La garantía de cumplimiento fue remitida anteriormente en el archivo digital: Expediente Unitario 18-050-2023 Páginas 297-298; Folios: 000053-000054 El convenio modificatorio se realiza por volúmenes de conceptos, el monto contratado no tiene variación, motivo por el cual no se expide recibo electrónico alguno.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 37, Observación 2/ Documentación irregular	Reunión de trabajo 1. Los convenios del contrato se realizan por volúmenes de obras y el plazo de ejecución, no se realizó una variación en el monto contratado. Con el oficio MOPB/CM/DC/DSEI/0272/2025, remiten las acciones administrativas realizadas a los Servidores Públicos que en su momento se encontraban con la responsabilidad de la elaboración, custodia y resguardo de los documentos.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 38, Observación 1/	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R03



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES	ESTATUS DE LA OBSERVACIÓN
Documentación faltante	La garantía de cumplimiento fue remitida anteriormente en el archivo digital: Expediente Unitario 18-050-2023 Páginas 297-298; Folios: 000053-000054 El convenio modificatorio se realiza por volúmenes de conceptos, el monto contratado no tiene variación, motivo por el cual no se expide recibo electrónico alguno.	Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 38, Observación 2/ Documentación irregular	Reunión de trabajo 1. Los convenios del contrato se realizan por volúmenes de obras y el plazo de ejecución, no se realizó una variación en el monto contratado. Con el oficio MOPB/CM/DC/DSEI/0272/2025, remiten las acciones administrativas realizadas a los Servidores Públicos que en su momento se encontraban con la responsabilidad de la elaboración, custodia y resguardo de los documentos.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 39, Observación 1/ Documentación faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado. Se remiten planos definitivos.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 39, Observación 2/ Documentación irregular	Reunión de trabajo 1. Con el oficio MOPB/CM/DC/DSEI/0272/2025, remiten las acciones administrativas realizadas a los servidores públicos que en su momento se encontraban con la responsabilidad de la elaboración, custodia y resguardo de los documentos.	Valoración: (134) Estatus actual: (135) Acción Promovida: (136)
Resultado 40, Observación 1/ Documentación faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 40, Observación 2/ Documentación irregular	Reunión de trabajo 1. Con el oficio MOPB/CM/DC/DSEI/0272/2025, remiten las acciones administrativas realizadas a los Servidores Públicos que en su momento se encontraban con la responsabilidad de la elaboración, custodia y resguardo de los documentos.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 41, Observación 1/ Documentación faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado. Se remiten planos definitivos, en físico y formato digital: Documentación complementaria 25-90-2023. Los recibos fueron enviados con anterioridad en la carpeta digital; REP 189638-090-OPB 25-2023, se remiten nuevamente.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 41, Observación 2/ Documentación irregular	Reunión de trabajo 1. Se remiten los convenios modificatorios: 025-CO-MOD-P-OPB-2023 025-CO-MOD-V-OPB-2023-II Se remite documento físico: de la autorización de tarjetas de precios unitarios.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 41, Observación 3/ Solicitud de aclaración/ Faltante de documentación	Reunión de trabajo 1. Con el oficio MOPB/CM/DC/DSEI/0272/2025, se remite acta de visita de obras para la verificación de los trabajos.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R03



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES	ESTATUS DE LA OBSERVACIÓN
comprobatoria del gasto		
Resultado 42, Observación 1/ Documentación faltante	<p>Reunión de trabajo 1.</p> <p>Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado.</p> <p>Se remite archivo digital: 063-CO-MOD-V-OPB-2023.</p> <p>Se anexa en el Archivo Complemento de expediente 63-128, páginas 22, 24, 32 – 35.</p> <p>Se anexa archivo digital en la carpeta REP 284652-128-OPB 63-2023</p> <p>Se anexan archivos digitales en la carpeta REP 284652-128-OPB 63-2023</p>	<p>Valoración: La información remitida solventa la observación reportada.</p> <p>Estatus actual: Atendido y solventado</p>
Resultado 42, Observación 2/ Documentación irregular	<p>Reunión de trabajo 1.</p> <p>Con el oficio MOPB/CM/DC/DSEI/0272/2025, remiten las acciones administrativas realizadas a los Servidores Públicos que en su momento se encontraban con la responsabilidad de la elaboración, custodia y resguardo de los documentos.</p>	<p>Valoración: La información remitida solventa la observación reportada.</p> <p>Estatus actual: Atendido y solventado</p>
Resultado 42, Observación 3/ Solicitud de aclaración/ Faltante de documentación comprobatoria del gasto	<p>Reunión de trabajo 1.</p> <p>Anticipo, Complemento para recepción de pagos o recibo electrónico de pago (REP). - Se remiten archivos digitales contenidos en la carpeta: REP 284652-128-OPB 63-2023.</p> <p>Estimación 1, 2 y 3 Complemento para recepción de pagos o recibo electrónico de pago (REP) con deducciones. Se remiten archivos digitales contenidos en la carpeta: REP 284652-128-OPB 63-2023.</p>	<p>Valoración: La información remitida solventa la observación reportada.</p> <p>Estatus actual: Atendido y solventado</p>
Resultado 43, Observación 1/ Documentación faltante	<p>Reunión de trabajo 1.</p> <p>Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado.</p> <p>Se remite archivo digital: 063-CO-MOD-V-OPB-2023.</p> <p>Se anexa en el Archivo Complemento de expediente 63-136, página 21.</p> <p>Se anexa en el Archivo Complemento de expediente 63-136, páginas 18-19.</p> <p>Se anexa en el Archivo Complemento de expediente 63-136, páginas 15 – 17, 28-30, 12-14.</p> <p>Se anexa archivo digital en la carpeta REP 284652-136-OPB 63-2023</p> <p>Se anexa archivo digital en la carpeta REP 284652-136-OPB 63-2023</p>	<p>Valoración: La información remitida solventa la observación reportada.</p> <p>Estatus actual: Atendido y solventado</p>
Resultado 43, Observación 2/ Documentación irregular	<p>Reunión de trabajo 1.</p> <p>Con el oficio MOPB/CM/DC/DSEI/0272/2025, remiten las acciones administrativas realizadas a los servidores públicos que en su momento se encontraban con la responsabilidad de la elaboración, custodia y resguardo de los documentos.</p>	<p>Valoración: La información remitida solventa la observación reportada.</p> <p>Estatus actual: Atendido y solventado</p>
Resultado 43, Observación 3/ Solicitud de aclaración/ Faltante de documentación	<p>Reunión de trabajo 1.</p> <p>Anticipo, Complemento para recepción de pagos o recibo electrónico de pago (REP). - Se remiten archivos digitales contenidos en la carpeta: REP 339653-136-OPB 63-2023.</p> <p>Se recibe Estimaciones 1, 2 y 3 Complemento para recepción de pagos o recibo electrónico de pago (REP) con deducciones. Se</p>	<p>Valoración: La información remitida solventa la observación reportada.</p> <p>Estatus actual: Atendido y solventado</p>



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R03



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES	ESTATUS DE LA OBSERVACIÓN
comprobatoria del gasto	remiten archivos digitales contenidos en la carpeta REP 339653-136-OPB 63-2023.	
Resultado 44, Observación 1/ Documentación faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado. Se presenta documento en físico y digital: Aviso de Inicio 55 33-2023 Se anexa archivo digital en la carpeta REP 129648-055-OPB 33-2023 para las facturas.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 44, Observación 2/ Documentación irregular	Reunión de trabajo 1. Con el oficio MOPB/CM/DC/DSEI/0272/2025, remiten las acciones administrativas realizadas a los Servidores Públicos que en su momento se encontraban con la responsabilidad de la elaboración, custodia y resguardo de los documentos.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 44, Observación 3/ Solicitud de aclaración/ Faltante de documentación comprobatoria del gasto	Reunión de trabajo 1. Anticipo, Complemento para recepción de pagos o recibo electrónico de pago (REP). Se recibe Estimaciones 1, 2 y 3 Complemento para recepción de pagos o recibo electrónico de pago (REP) con deducciones. Se anexa archivo digital en la carpeta REP 129648-055-OPB 33-2023	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 45, Observación 1/ Documentación faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado. Se presenta documento en físico y digital: Bitácora 33 59-2023 Se anexa archivo digital en la carpeta REP 129929-059-OPB 33-2023 para las facturas solicitadas.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 45, Observación 2/ Documentación irregular	Reunión de trabajo 1. Con el oficio MOPB/CM/DC/DSEI/0272/2025, remiten las acciones administrativas realizadas a los Servidores Públicos que en su momento se encontraban con la responsabilidad de la elaboración, custodia y resguardo de los documentos.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 45, Observación 3/ Solicitud de aclaración/ Faltante de documentación comprobatoria del gasto	Reunión de trabajo 1. Anticipo, Complemento para recepción de pagos o recibo electrónico de pago (REP). Se recibe Estimaciones 1, 2 y 3 Complemento para recepción de pagos o recibo electrónico de pago (REP) con deducciones. Se anexa archivo digital en la carpeta REP 129929-059-OPB 33-2023	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 46, Observación 1/ Documentación faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado. Se anexa archivo digital en la carpeta REP 97124-054-OPB 16-2023 para las facturas solicitadas.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 46, Observación 2/	Reunión de trabajo 1. Anticipo, Complemento para recepción de pagos o recibo electrónico de pago (REP).	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R03



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES	ESTATUS DE LA OBSERVACIÓN
Solicitud de aclaración/ Faltante de documentación comprobatoria del gasto	Se recibe Estimaciones 1 y 2, recibo electrónico de pago. Se anexa archivo digital en la carpeta REP 97124-054-OPB 16-2023	Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 47, Observación 1/ Documentación faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado. Se anexa archivo digital en la carpeta REP 81741-040-OPB 16-2023 para las facturas solicitadas.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 47, Observación 2/ Solicitud de aclaración/ Faltante de documentación comprobatoria del gasto	Reunión de trabajo 1. Recibo electrónico de pago del anticipo, estimaciones 1 y 2. Se anexa archivo digital en la carpeta REP 81741-040-OPB 16-2023.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 48, Observación 1/ Documentación faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado. Se anexa archivo digital en la carpeta REP 81360-038-OPB 16-2023. para las facturas solicitadas.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 48, Observación 2/ Solicitud de aclaración/ Faltante de documentación comprobatoria del gasto	Reunión de trabajo 1. Recibo electrónico de pago del anticipo, estimaciones 1 y 2. Se anexa archivo digital en la carpeta REP 81360-038-OPB 16-2023.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 49, Observación 1/ Documentación faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado. Se anexa archivo digital en la carpeta REP 84978-041-OPB 16-2023. para las facturas solicitadas.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 49, Observación 2/ Solicitud de aclaración/ Faltante de documentación comprobatoria del gasto	Reunión de trabajo 1. Recibo electrónico de pago del anticipo, estimaciones 1 y 2. Se anexa archivo digital en la carpeta REP 84978-041-OPB 16-2023.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 50, Observación 1/ Documentación faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado. Se anexa archivo digital en la carpeta REP 81472-039-OPB 16-2023. para las facturas solicitadas.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R03



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES	ESTATUS DE LA OBSERVACIÓN
Resultado 50, Observación 2/ Solicitud de aclaración/ Faltante de documentación comprobatoria del gasto	Reunión de trabajo 1. Recibo electrónico de pago del anticipo, estimaciones 1 y 2. Se anexa archivo digital en la carpeta REP 81472-039-OPB 16-2023.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 51, Observación 1/ Documentación faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 51, Observación 2/ Documentación irregular	Reunión de trabajo 1. Con el oficio MOPB/CM/DC/DSEI/0272/2025, remiten las acciones administrativas realizadas a los Servidores Públicos que en su momento se encontraban con la responsabilidad de la elaboración, custodia y resguardo de los documentos.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 52, Observación 1/ Documentación faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado. Se anexa bitácora original.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 53, Observación 1/ Documentación faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 53, Observación 2/ Documentación irregular	Reunión de trabajo 1. Con el oficio MOPB/CM/DC/DSEI/0272/2025, remiten las acciones administrativas realizadas a los Servidores Públicos que en su momento se encontraban con la responsabilidad de la elaboración, custodia y resguardo de los documentos.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 54, Observación 1/ Documentación faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 54, Observación 2/ Documentación irregular	Reunión de trabajo 1. Con el oficio MOPB/CM/DC/DSEI/0272/2025, remiten las acciones administrativas realizadas a los Servidores Públicos que en su momento se encontraban con la responsabilidad de la elaboración, custodia y resguardo de los documentos.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 55, Observación 1/ Documentación faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado. Se integran los planos definitivos.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 55, Observación 2/ Documentación irregular	Reunión de trabajo 1. Con el oficio MOPB/CM/DC/DSEI/0272/2025, remiten las acciones administrativas realizadas a los Servidores Públicos que en su momento se encontraban con la responsabilidad de la elaboración, custodia y resguardo de los documentos.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R03



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES	ESTATUS DE LA OBSERVACIÓN
Resultado 56, Observación 1/ Documentación faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 57, Observación 1/ Documentación faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado. Para el caso de las pólizas solicitadas, se remitieron con anterioridad en la carpeta digital: REP 61-56-62-60-OPB 23-2023; y en el archivo digital: Expediente Unitario 23-62-2023 páginas 49, 59 y 88.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 57, Observación 2/ Solicitud de aclaración/ Faltante de documentación comprobatoria del gasto	Reunión de trabajo 1. El Recibo Electrónico de Pago solicitado, se envió en la carpeta digital: REP 61-56-62-60-OPB 23-2023; carpeta: Estimación 2 Finiquito, archivo: 172b2187-1fe8-4ea1-9acd-53d141fbb514.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 58, Observación 1/ Documentación faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 59, Observación 1/ Documentación faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 60, Observación 1/ Documentación faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 60, Observación 2/ Documentación irregular	Reunión de trabajo 1. Con el oficio MOPB/CM/DC/DSEI/0272/2025, remiten las acciones administrativas realizadas a los Servidores Públicos que en su momento se encontraban con la responsabilidad de la elaboración, custodia y resguardo de los documentos.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 61, Observación 1/ Documentación faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 61, Observación 2/ Documentación irregular	Reunión de trabajo 1. Con el oficio MOPB/CM/DC/DSEI/0272/2025, remiten las acciones administrativas realizadas a los Servidores Públicos que en su momento se encontraban con la responsabilidad de la elaboración, custodia y resguardo de los documentos.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 62, Observación 1/	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R03



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES	ESTATUS DE LA OBSERVACIÓN
Documentación faltante		Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 63, Observación 1/ Documentación faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 64, Observación 1/ Documentación faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 65, Observación 1/ Documentación faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 66, Observación 1/ Documentación faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 67, Observación 1/ Documentación faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 68, Observación 1/ Documentación faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 69, Observación 1/ Documentación faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 70, Observación 1/ Documentación faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado. Se remiten tarjetas de precios unitarios extraordinarios.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 70, Observación 2/ Documentación irregular	Reunión de trabajo 1. Con el oficio MOPB/CM/DC/DSEI/0272/2025, remiten las acciones administrativas realizadas a los Servidores Públicos que en su momento se encontraban con la responsabilidad de la elaboración, custodia y resguardo de los documentos.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 70, Observación 3/ Solicitud de aclaración/ Faltante de documentación comprobatoria del gasto	Reunión de trabajo 1. Con el oficio MOPB/CM/DC/DSEI/0272/2025, remiten las acciones administrativas realizadas a los Servidores Públicos que en su momento se encontraban con la responsabilidad de la elaboración, custodia y resguardo de los documentos.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 71, Observación 1/	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R03



REFERENCIA / IRREGULARIDAD	JUSTIFICACIONES Y ACLARACIONES	ESTATUS DE LA OBSERVACIÓN
Documentación faltante		Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 71, Observación 2/ Documentación irregular	Reunión de trabajo 1. Con el oficio MOPB/CM/DC/DSEI/0272/2025, remiten las acciones administrativas realizadas a los Servidores Públicos que en su momento se encontraban con la responsabilidad de la elaboración, custodia y resguardo de los documentos.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 72, Observación 1/ Documentación faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 72, Observación 2/ Documentación irregular	Reunión de trabajo 1. Con el oficio MOPB/CM/DC/DSEI/0272/2025, remiten las acciones administrativas realizadas a los Servidores Públicos que en su momento se encontraban con la responsabilidad de la elaboración, custodia y resguardo de los documentos.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 73, Observación 1/ Documentación faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 73, Observación 2/ Documentación irregular	Reunión de trabajo 1. Con el oficio MOPB/CM/DC/DSEI/0272/2025, remiten las acciones administrativas realizadas a los Servidores Públicos que en su momento se encontraban con la responsabilidad de la elaboración, custodia y resguardo de los documentos.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 74, Observación 1/ Documentación faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado
Resultado 75, Observación 1/ Documentación faltante	Reunión de trabajo 1. Se remite información para justificación y aclaración del resultado observado en referencia a lo reportado.	Valoración: La información remitida solventa la observación reportada. Estatus actual: Atendido y solventado

Fuente: Elaboración propia.

VI. DICTAMEN

En cumplimiento con el artículo 38, fracción I de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo, el presente dictamen se emite el 14 de febrero de 2025, 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,



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R03



consistente en los expedientes técnicos unitarios de obra integrados en la Cuenta Pública del ejercicio fiscal 2023, 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 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, que están preparados con base en la normatividad en materia de obra pública y los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental; se presentaron errores u omisiones que fueron atendidas y solventadas durante las reuniones de trabajo en las que se establecieron las acciones y recomendaciones que fueron implementados por el **Ayuntamiento del Municipio de Othón P. Blanco**. 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



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO

AEMOP-FO-024-R03



dictamen del Informe Individual de Auditoría que se refiere a la muestra de los rubros revisados.

Con base en los resultados obtenidos en las auditorías practicadas al **Ayuntamiento del municipio de Othón P. Blanco**, números **23-AEMOP-A-GOB-078-201**, **23-AEMOP-A-GOB-078-202**, denominadas **“Auditoría de Cumplimiento de Inversiones Físicas realizadas con Ingresos Propios”** y **“Auditoría de Cumplimiento de Inversiones Físicas realizadas con el Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FASIMUN) 2023”**, respectivamente, 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 de los recursos propios y federales, comprobar el cumplimiento de lo dispuesto en las disposiciones legales aplicables en materia de obra pública, a fin de comprobar que las inversiones físicas se planearon, programaron, presupuestaron, adjudicaron, contrataron, ejecutaron y pagaron conforme a la legislación aplicable, y específicamente respecto de la muestra revisada que se establece en el apartado relativo al alcance, se concluye que: en términos generales, el **Ayuntamiento del Municipio de Othón P. Blanco**, cumplió con las disposiciones legales y normativas que son aplicables en la materia.

De conformidad al Acuerdo mediante el cual se delega Auditores Especiales en Materia Financiera, Obra Pública y Desempeño, y a la Dirección de Control y Seguimiento de Resultados de Fiscalización de la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, las facultades para llevar a cabo el proceso de Fiscalización correspondiente a la Cuenta Pública del Ejercicio Fiscal 2023, del H. Ayuntamiento de Othón P. Blanco de fecha 02 de



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



septiembre de 2024, publicado en el Periódico Oficial del Estado de Quintana Roo el 30 de septiembre de 2024, en el Tomo III, No. 18 Ordinario de la Décima Época.

LA AUDITORA ESPECIAL EN MATERIA DE OBRA PÚBLICA

M.V.I. ALMA PATRICIA GONZÁLEZ CONCHA