

**ENTIDAD DE AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORIAS ESPECIALES**  
**MUNICIPIO DE GÓMEZ PALACIO, DGO.**  
**REVISIÓN DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2018**  
**OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES**

**DE LAS QUE PUDIERAN CAUSAR DAÑO A LA HACIENDA PÚBLICA MUNICIPAL**

**TESORERÍA MUNICIPAL**

1).- FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA POR \$ 1,346,775.71

| No. | FECHA | POLIZA     | BENEFICIARIO | CONCEPTO  | REF.      | IMPORTE             | MARCA | OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES   |
|-----|-------|------------|--------------|-----------|-----------|---------------------|-------|---|
| 1   | Junio | Egreso 299 | Sin datos    | Sin datos | Sin datos | 46,729.66           | A     | De la revisión efectuada a la cuenta de Materiales y Útiles de Impresión y Reproducción, se observa que no exhiben la póliza ni la documentación comprobatoria que justifique el gasto. Se recomienda exhibir la póliza y la documentación comprobatoria y justificativa conforme a lo establecido en el artículo 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 50 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado, 74 del Reglamento de la misma Ley y la recomendación décimo cuarta de las Recomendaciones de Transparencia Administrativa publicadas en el Periódico Oficial del Estado el 17 de Junio de 1999 o efectuar el reintegro de los recursos. |
|     |       |            |              |           |           | <b>\$ 46,729.66</b> |       |   |

**Materiales y Útiles de Impresión y Reproducción**

| <b>Material Impreso e Información Digital</b> |       |            |           |           |           |                      |   |  |
|---|-------|------------|-----------|-----------|-----------|----------------------|---|--|
| 2   | Junio | Egreso 234 | Sin datos | Sin datos | Sin datos | 223,416.00           |   | De la revisión a la cuenta de Material Impreso e Impresión Digital, se observa que no exhiben la póliza ni la documentación comprobatoria que justifique el gasto. Se recomienda exhibir la póliza y la documentación comprobatoria y justificativa conforme a lo establecido en el artículo 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 50 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado, 74 del Reglamento de la misma Ley y la recomendación décimo cuarta de las Recomendaciones de Transparencia Administrativa publicadas en el Periódico Oficial del Estado el 17 de Junio de 1999 o efectuar el reintegro de los recursos. |
| 3   | Junio | Egreso 277 | Sin datos | Sin datos | Sin datos | 127,600.00           | A |  |
| 4   | Marzo | Egreso 237 | Sin datos | Sin datos | Sin datos | 36,540.00            |   |  |
|   |       |            |           |           |           | <b>\$ 387,556.00</b> |   |  |

**Prendas de Seguridad y Protección Personal**

|   |           |             |                        |  |           |                    |   |  |
|---|-----------|-------------|------------------------|--|-----------|--------------------|---|--|
| 5 | 05-mar-18 | Egreso 14   | José Luis Leyva Ugarte | Comp 2018-175, Leyva José Luis, reposición de caja chica | Sin datos | 2,072.34           | A | De la revisión a la cuenta de Prendas de Seguridad y Protección Personal, se observa que no exhiben la póliza ni la documentación comprobatoria que justifique el gasto. Se recomienda exhibir la póliza y la documentación comprobatoria y justificativa conforme a lo establecido en el artículo 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 50 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado, 74 del Reglamento de la misma Ley y la recomendación décimo cuarta de las Recomendaciones de Transparencia Administrativa publicadas en el Periódico Oficial del Estado el 17 de Junio de 1999 o efectuar el reintegro de los recursos. |
| 6 | 20-abr-18 | Diario 2139 | Sin datos              | Salida 2018-501  | Sin datos | 2,159.60           |   |  |
|   |           |             |                        |  |           | <b>\$ 4,231.94</b> |   |  |

**Arrendamiento de Maquinaria y Equipo y otras Herramientas**

|   |      |            |                              |  |           |                      |   |   |
|---|------|------------|------------------------------|--|-----------|----------------------|---|---|
| 7 | Mayo | Egreso 371 | José Ventura Rodríguez Ochoa | Renta de 3 pipas para riego en áreas verdes    | Sin datos | 83,520.00            |   | De la revisión efectuada a la cuenta de Arrendamiento de Maquinaria y Equipo y Otras Herramientas, se observa que no exhiben las pólizas ni la documentación comprobatoria que justifique el gasto. Se recomienda anejar documentación comprobatoria y justificativa conforme a lo establecido en el artículo 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 50 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado, 74 del Reglamento de la misma Ley y la recomendación décimo cuarta de las Recomendaciones de Transparencia Administrativa publicadas en el Periódico Oficial del Estado el 17 de Junio de 1999 o efectuar el reintegro de los recursos. |
| 8 | Mayo | Egreso 137 | Hoyara, S.A. de C.V.         | Renta de pipa 10000 litros                     | Sin datos | 113,680.00           | A |   |
| 9 | Mayo | Egreso 205 | José Ventura Rodríguez Ochoa | Renta de 3 camiones para matto. Urbano bachtio | Sin datos | 125,280.00           |   |   |
|   |      |            |                              |  |           | <b>\$ 322,480.00</b> |   |   |

**ENTIDAD DE AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORIAS ESPECIALES**  
**MUNICIPIO DE GÓMEZ PALACIO, DGO.**  
**REVISIÓN DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2018**  
**OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES**

| No.   | FECHA     | PÓLIZA     | BENEFICIARIO                        | CONCEPTO   | REF.      | IMPORTE              | MARCA | OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES |
|---|-----------|------------|-------------------------------------|--|-----------|----------------------|-------|---------------------------------|
| <b>Reparación y Mantenimiento de Equipo de Transporte</b> |           |            |                                     |  |           |                      |       |                                 |
| 10  | 13-jun-18 | Egreso 511 | Francisco Alan Vázquez Mijares      | Recepción Orden Servicio 2018-1630 con la Factura 356  |           | 14,879.32            |       |                                 |
| 11  | 18-jun-18 | Egreso 621 | Gonzalo Guerrero Alvarado           | Recepción Orden Servicio 2018-1895 con la Factura 36   |           | 4,816.00             |       |                                 |
| 12  | 18-jun-18 | Egreso 552 | Gilberto César Sánchez Cornejo      | Recepción Orden Servicio 2018-1868 con la Factura 1572 |           | 32,246.84            |       |                                 |
| 13  | 17-abr-18 | Egreso 342 | Ana María Fernández Guevara         | Recepción Orden Servicio 2018-1340 con la Factura 1604 | Sin datos | 16,820.00            | A     |                                 |
| 14  | 13-jun-18 | Egreso 511 | Francisco Alan Vázquez Mijares      | Recepción Orden Servicio 2018-2265 con la Factura 365  |           | 6,595.76             |       |                                 |
| 15  | 18-jun-18 | Egreso 552 | Francisco Javier Magallanes Ramírez | Recepción Orden Servicio 2018-2828 con la Factura 1781 |           | 36,493.60            |       |                                 |
|   |           |            |                                     |  |           | <b>\$ 111,851.52</b> |       |                                 |

**Gastos de Orden Social y Cultural**

|    |           |            |                                |  |           |                      |   |  |
|----|-----------|------------|--------------------------------|--|-----------|----------------------|---|--|
| 16 | 09-jul-18 | Egreso 378 | Daniel Mauricio Camacho Mirazo | Recepción Orden Servicio 2018-1061 con la Factura 264  |           | 174,125.79           |   |  |
| 17 | 30-abr-18 | Egreso 534 | Rogelio González Silveyra      | Recepción Orden Servicio 2018-2717 con la Factura 3    | Sin datos | 16,100.80            | A |  |
| 18 | 30-abr-18 | Egreso 533 | Olivia Isabel Frayre Morales   | Recepción Orden Servicio 2018-2715 con la Factura 2898 |           | 48,024.00            |   |  |
|    |           |            |                                |  |           | <b>\$ 238,250.59</b> |   |  |

**Intereses Crédito BBVA Bancomer**

|    |         |            |               |   |           |                      |   |   |
|----|---------|------------|---------------|---|-----------|----------------------|---|---|
| 19 | Febrero | Egreso 957 | BBVA Bancomer | Recepción Orden Servicio 2018-1181 con la Factura BBVAENE18 | Sin datos | 235,676.00           | A | De la revisión a la cuenta de Intereses Crédito BBVA Bancomer, se observa que no exhiben la póliza ni la documentación comprobatoria que justifique el gasto. Se recomienda exhibir la póliza y la documentación comprobatoria y justificativa conforme a lo establecido en el artículo 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 50 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado, 74 del Reglamento de la misma Ley y la recomendación décimo cuarta de las Recomendaciones de Transparencia Administrativa publicadas en el Periódico Oficial del Estado el 17 de Junio de 1999 o efectuar el reintegro de los recursos. |
|    |         |            |               |   |           | <b>\$ 235,676.00</b> |   |   |

**TOTAL \$ 1,346,775.71**

**2).- FALTA DE DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA Y COMPLEMENTARIA POR \$ 2,376,171.72**

**Impuesto Sobre Traslación de Dominio de Bienes Inmuebles**

|    |        |        |        |        |        |                      |   |  |
|----|--------|--------|--------|--------|--------|----------------------|---|--|
| 20 | Varias | Varias | Varios | Varios | Varias | 357,513.26           | B | De la revisión efectuada a la cuenta Impuesto sobre trasilación de dominio de bienes inmuebles se detectaron diferencias correspondientes al pago de dicho impuesto, por lo que se requirió los expedientes para verificar los contratos y las solicitudes de descuentos para verificar a que se deben las diferencias, las cuales no se presentaron. Se recomienda adjuntar los contratos de compra venta, donación, herencia así como también las solicitudes de descuentos, o identificaciones del inapam y/o insen según corresponda en cumplimiento a los artículos 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 13 de la Ley de Ingresos del Municipio de Gómez Palacio y quinto transitorio de la misma Ley o realizar el reintegro de los recursos. <b>(Anexo 1)</b> |
|    |        |        |        |        |        | <b>\$ 357,513.26</b> |   |  |

**ENTIDAD DE AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO**  
**DIRECCION DE AUDITORIAS ESPECIALES**  
**MUNICIPIO DE GÓMEZ PALACIO, DGO.**  
**REVISION DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2018**  
**OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES**

**Alimentos para el Personal**

| No. | FECHA     | POLIZA     | BENEFICIARIO | CONCEPTO | REF.        | IMPORTE            | MARCA | OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES   |
|-----|-----------|------------|--------------|----------|-------------|--------------------|-------|---|
| 21  | 05-mar-18 | Egresos 13 | Varios       | Varios   | Cheque 1756 | 3,831.81           | B     | De la revisión efectuada a la partida de Alimentos para el Personal, se recomienda se anexe una relación de las personas que hicieron Jornada laboral extraordinaria en las diferentes fechas que se les proporcionó alimentos por el mismo motivo, conforme a lo establecido en el artículo 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 50 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado, 74 del Reglamento de la misma Ley y la recomendación décimo cuarta de las Recomendaciones de Transparencia Administrativa publicadas en el Periódico Oficial del Estado el 17 de Junio de 1999 o efectuar el reintegro de los recursos. <b>(Anexo 2)</b> |
|     |           |            |              |          |             | <b>\$ 3,831.81</b> |       |   |

**Prendas de Seguridad y Protección Personal**

|    |           |            |                         |                 |                     |                     |   |   |
|----|-----------|------------|-------------------------|-----------------|---------------------|---------------------|---|---|
| 22 | 13-abr-18 | Egreso 322 | Martha Socorro Ramón    | Salida 2018-169 | Transferencia 52762 | 3,596.00            |   | De la revisión a la cuenta de Prendas de Seguridad y Protección Personal, se observa que no exhiben las listas firmadas de los beneficiarios por la entrega de los uniformes ni evidencia fotográfica de la entrega de los mismos. Se recomienda exhibir las listas de beneficiarios con firma y evidencia fotográfica por la entrega de los uniformes conforme a lo establecido en el artículo 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 50 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado, 74 del Reglamento de la misma Ley y la recomendación décimo cuarta de las Recomendaciones de Transparencia Administrativa publicadas en el Periódico Oficial del Estado el 17 de Junio de 1999 o efectuar el reintegro de los recursos. |
| 23 | 05-abr-18 | Egreso 193 | González                | Salida 2018-170 | Transferencia 18072 | 8,932.00            |   |   |
| 24 |           |            |                         |                 |                     | 5,289.60            |   |   |
| 25 |           |            |                         |                 |                     | 4,078.00            |   |   |
| 26 | 16-may-18 | Egreso 267 | SAFE MARKET, S.A.       | Salida 2018-432 | Transferencia 36903 | 1,359.33            | C |   |
| 27 |           |            |                         |                 |                     | 1,460.78            |   |   |
| 28 |           |            |                         |                 |                     | 1,460.78            |   |   |
| 29 |           |            |                         |                 |                     | 8,259.20            |   |   |
| 30 | 23-abr-18 | Egreso 354 | Martha Socorro González | Salida 2018-522 | Transferencia 38069 | 5,753.60            |   |   |
|    |           |            |                         |                 |                     | <b>\$ 40,189.29</b> |   |   |

**Prendas de Protección**

|    |           |            |                   |                        |                      |                    |   |  |
|----|-----------|------------|-------------------|------------------------|----------------------|--------------------|---|--|
| 31 | 16-may-18 | Egreso 267 | SAFE MARKET, S.A. | Compra de bota táctica | Transferencia 936903 | 7,430.91           | C | De la revisión efectuada a la cuenta de Prendas de Protección, se observa la falta de documentación complementaria y justificativa (relación de beneficiarios con firma y evidencia fotográfica) por concepto de compra botas tácticas original swat. Se recomienda anexas la documentación complementaria y justificativa correspondiente, conforme a lo establecido en el artículo 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 50 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado, 74 del Reglamento de la misma Ley y la recomendación décimo cuarta de las Recomendaciones de Transparencia Administrativa publicadas en el Periódico Oficial del Estado el 17 de Junio de 1999 o efectuar el reintegro de los recursos. |
| 32 |           |            |                   |                        |                      | 2,476.97           |   |  |
|    |           |            |                   |                        |                      | <b>\$ 9,907.88</b> |   |  |

**Servicios Profesionales Científicos y Técnicos Integrales**

|    |           |           |              |   |                      |                      |   |  |
|----|-----------|-----------|--------------|---|----------------------|----------------------|---|--|
| 33 | 02-may-18 | Egreso 79 | ZOOM Digital | Levantamiento físico y de infraestructura urbana en polígono de pobreza | Transferencia 653996 | 179,800.00           | C | De la revisión efectuada a la cuenta de Servicios Profesionales Científicos y Técnicos Integrales, se observa la falta de documentación complementaria y justificativa (evidencia del trabajo realizado) por concepto de levantamiento físico y de infraestructura urbana en polígono de pobreza. Se recomienda anexar la documentación complementaria y justificativa correspondiente, conforme a lo establecido en el artículo 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 50 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado, 74 del Reglamento de la misma Ley y la recomendación décimo cuarta de las Recomendaciones de Transparencia Administrativa publicadas en el Periódico Oficial del Estado el 17 de Junio de 1999 o efectuar el reintegro de los recursos. |
|    |           |           |              |   |                      | <b>\$ 179,800.00</b> |   |  |

**ENTIDAD DE AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORIAS ESPECIALES**  
**MUNICIPIO DE GÓMEZ PALACIO, DGO.**  
**REVISIÓN DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2018**  
**OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES**

| No.          | FECHA  | POLIZA | BENEFICIARIO | CONCEPTO | REF.   | IMPORTE              | MARCA | OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES  |
|--------------|--------|--------|--------------|----------|--------|----------------------|-------|--|
| <b>Radio</b> |        |        |              |          |        |                      |       |  |
| 34           | Varias | Varias | Varios       | Varios   | Varias | 223,526.92           | C     | De la revisión efectuada a la cuenta Radio se observa que no adjuntan los audios transmitidos por radio y por los cuales se efectuó el pago. Se recomienda adjuntar los audios conforme a lo establecido en el artículo 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 50 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado, 74 del Reglamento de la misma Ley y la recomendación décimo cuarta de las Recomendaciones de Transparencia Administrativa publicadas en el Periódico Oficial del Estado el 17 de Junio de 1999 o efectuar el reintegro de los recursos. <b>(Anexo 3)</b> |
|              |        |        |              |          |        | <b>\$ 223,526.92</b> |       |  |

|                   |           |            |                          |  |                       |                      |   |  |
|-------------------|-----------|------------|--------------------------|--|-----------------------|----------------------|---|--|
| <b>Televisión</b> |           |            |                          |  |                       |                      |   |  |
| 35                | 05-Jun-18 | Egreso 332 | TV Azteca S.A.B. de C.V. | Publicidad evento Mexicana Universal Dgo. 2017 | Transferencia 8556206 | 406,000.00           | C | De la revisión efectuada a la cuenta de Televisión, se corroboró que toda la documentación justificativa y complementaria respalde los registros que se hicieron en contabilidad, mismos que se encuentran debidamente respaldados por ellos, sin embargo faltan los spots de algunos de los anuncios que fueron transmitidos. Se recomienda anexar los spots y demás documentación que justifique el gasto conforme a lo establecido en el artículo 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 50 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado, 74 del Reglamento de la misma Ley y la recomendación décimo cuarta de las Recomendaciones de Transparencia Administrativa publicadas en el Periódico Oficial del Estado el 17 de Junio de 1999 o efectuar el reintegro de los recursos. |
|                   |           |            |                          |  |                       | <b>\$ 406,000.00</b> |   |  |

**Servicios de Creatividad Preproducción y Producción de Publicidad, excepto Internet**

|    |           |            |                     |                                    |                       |                      |   |  |
|----|-----------|------------|---------------------|------------------------------------|-----------------------|----------------------|---|--|
| 36 | 28-feb-18 | Egreso 822 | Raymundo Tuda Rivas | Spots de Televisión de Predial     | Transferencia 6402782 | 51,388.00            | C | De la revisión a la cuenta de Servicios de Creatividad Preproducción y Producción de Publicidad, excepto Internet, se observa la falta de documentación complementaria y justificativa (evidencia del trabajo realizado) por concepto de Spots de televisión para promoción del Predial. Se recomienda anexar la documentación complementaria y justificativa en acuerdo a lo establecido en el artículo 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 50 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado, 74 del Reglamento de la misma Ley y la recomendación décimo cuarta de las Recomendaciones de Transparencia Administrativa publicadas en el Periódico Oficial del Estado el 17 de Junio de 1999 o efectuar el reintegro de los recursos.     |
| 37 | 16-mar-18 | Egreso 603 | Raymundo Tuda Rivas | Spots de Televisión Educación vial | Transferencia 7086529 | 51,388.00            | C | De la revisión a la cuenta de Servicios de Creatividad Preproducción y Producción de Publicidad, excepto Internet, se observa la falta de documentación complementaria y justificativa (evidencia del trabajo realizado) por concepto de Spots de televisión para promoción de Educación vial. Se recomienda anexar la documentación complementaria y justificativa conforme a lo establecido en el artículo 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 50 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado, 74 del Reglamento de la misma Ley y la recomendación décimo cuarta de las Recomendaciones de Transparencia Administrativa publicadas en el Periódico Oficial del Estado el 17 de Junio de 1999 o efectuar el reintegro de los recursos. |
|    |           |            |                     |                                    |                       | <b>\$ 102,776.00</b> |   |  |

**Pasajes**

|    |        |        |        |        |        |                     |   |  |
|----|--------|--------|--------|--------|--------|---------------------|---|--|
| 38 | Varias | Varias | Varios | Varios | Varias | 98,458.00           | C | De la revisión a la partida de Pasajes, se observa falta de documentación complementaria y justificativa (oficio de comisión, resultados, alcances obtenidos, bitácoras, invitación a los eventos que se asistieron, fotografías), así mismo anexar la justificación de pagar vuelos a personas que no laboran en el R. Ayuntamiento, de acuerdo a la plantilla proporcionada. Se recomienda, se exhiba la documentación justificativa y complementaria correspondiente, conforme a lo establecido en el artículo 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 50 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado, 74 del Reglamento de la misma Ley y la recomendación décimo cuarta de las Recomendaciones de Transparencia Administrativa publicadas en el Periódico Oficial del Estado el 17 de Junio de 1999 o efectuar el reintegro de los recursos. <b>(Anexo 4)</b> |
|    |        |        |        |        |        | <b>\$ 98,458.00</b> |   |  |

**ENTIDAD DE AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORIAS ESPECIALES**  
**MUNICIPIO DE GÓMEZ PALACIO, DGO.**  
**REVISIÓN DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2018**  
**OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES**

| No.             | FECHA     | POLIZA     | BENEFICIARIO                     | CONCEPTO                     | REF.                 | IMPORTE            | MARCA | OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES   |
|-----------------|-----------|------------|----------------------------------|------------------------------|----------------------|--------------------|-------|---|
| <b>Viáticos</b> |           |            |                                  |                              |                      |                    |       |   |
| 39              | 23-ene-18 | Egreso 130 | Eugenio Antonio Rodríguez Avelar | Viáticos a Seguridad Pública | Transferencia 660/78 | 5,319.00           | C     | De la revisión efectuada a la cuenta de Viáticos, se observa la falta de documentación complementaria y justificativa (relación de personal que asistió a presentar exámenes de control, evidencia fotográfica, etc.). Se recomienda anexar la documentación complementaria y justificativa correspondiente, conforme a lo establecido en el artículo 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 50 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado, 74 del Reglamento de la misma Ley y la recomendación décimo cuarta de las Recomendaciones de Transparencia Administrativa publicadas en el Periódico Oficial del Estado el 17 de Junio de 1999 o efectuar el reintegro de los recursos. |
|                 |           |            |                                  |                              |                      | <b>\$ 5,319.00</b> |       |   |

**Gastos de Orden Social y Cultural**

|    |           |            |                              |  |                      |                      |   |  |
|----|-----------|------------|------------------------------|--|----------------------|----------------------|---|--|
| 40 | 13-abr-18 | Egreso 320 | Enrique Soto Calderón        | Organización y logística de Certamen de Belleza  | Transferencia 235207 | 202,768.00           | C | De la revisión efectuada a la cuenta de Gastos de Orden Social y Cultural, se observa la falta de documentación complementaria y justificativa (Contratos o documentos que describan la logística por concepto de Organización del Certamen de Belleza). Se recomienda anexar la documentación complementaria y justificativa correspondiente, conforme a lo establecido en el artículo 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 50 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado, 74 del Reglamento de la misma Ley y la recomendación décimo cuarta de las Recomendaciones de Transparencia Administrativa publicadas en el Periódico Oficial del Estado el 17 de Junio de 1999 o efectuar el reintegro de los recursos.                  |
| 41 | 05-abr-18 | Egreso 298 | Enrique Soto Calderón        | Organización y logística de la verbena popular en Paseo Independencia de Gómez Palacio | Transferencia 661465 | 344,520.00           | C | De la revisión efectuada a la cuenta de Gastos de Orden Social y Cultural, se observa la falta de documentación complementaria y justificativa (Contratos o documentos que describan la logística por concepto de Organización de Vebena popular en Paseo Independencia). Se recomienda anexar la documentación complementaria y justificativa correspondiente, conforme a lo establecido en el artículo 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 50 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado, 74 del Reglamento de la misma Ley y la recomendación décimo cuarta de las Recomendaciones de Transparencia Administrativa publicadas en el Periódico Oficial del Estado el 17 de Junio de 1999 o efectuar el reintegro de los recursos. |
| 42 | 02-may-18 | Egreso 80  | Olivia Isabel Frayre Morales | Servicios de Comida Banquete   | Transferencia 366038 | 18,850.00            | C | De la revisión efectuada a la cuenta de Gastos de Orden Social y Cultural, se observa la falta de evidencia o motivo así como el tipo de impacto de los eventos, (Servicio de comida banquete y evento en salón de fiestas Villa Marquesa). Se recomienda anexar la documentación complementaria y justificativa correspondiente, conforme a lo establecido en el artículo 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 50 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado, 74 del Reglamento de la misma Ley y la recomendación décimo cuarta de las Recomendaciones de Transparencia Administrativa publicadas en el Periódico Oficial del Estado el 17 de Junio de 1999 o efectuar el reintegro de los recursos.                               |
| 43 | 02-may-18 | Egreso 86  | Rogelio González Silveyra    | Evento en Salón Villa Marquesa   | Transferencia 17427  | 50,182.76            | C | De la revisión efectuada a la cuenta de Gastos de Orden Social y Cultural, se observa la falta de evidencia o motivo así como el tipo de impacto de los eventos, (Servicio de comida banquete y evento en salón de fiestas Villa Marquesa). Se recomienda anexar la documentación complementaria y justificativa correspondiente, conforme a lo establecido en el artículo 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 50 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado, 74 del Reglamento de la misma Ley y la recomendación décimo cuarta de las Recomendaciones de Transparencia Administrativa publicadas en el Periódico Oficial del Estado el 17 de Junio de 1999 o efectuar el reintegro de los recursos.                               |
|    |           |            |                              |  |                      | <b>\$ 616,320.76</b> |   |  |

**Despensas/Material Gratuito**

|    |        |        |        |        |        |                      |   |  |
|----|--------|--------|--------|--------|--------|----------------------|---|--|
| 44 | Varios | Varias | Varios | Varios | Varias | 297,528.80           | C | De la revisión efectuada a la cuenta Despensas/Material Gratuito se observa que no se realiza el recibo firmado (fecha, concepto, firma, nombre, dirección) por el beneficiario de que recibió el material y en caso de cuando es por desastres naturales no adjuntan relación de las poblaciones o centros urbanos donde se distribuyó el apoyo. Se recomienda adjuntar la documentación mencionada conforme a lo establecido en el artículo 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 50 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado, 74 del Reglamento de la misma Ley y la recomendación décimo cuarta de las Recomendaciones de Transparencia Administrativa publicadas en el Periódico Oficial del Estado el 17 de Junio de 1999 o efectuar el reintegro de los recursos. <b>(Anexo 5)</b> |
|    |        |        |        |        |        | <b>\$ 297,528.80</b> |   |  |

**ENTIDAD DE AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO**  
**DIRECCION DE AUDITORIAS ESPECIALES**  
**MUNICIPIO DE GÓMEZ PALACIO, DGO.**  
**REVISION DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2018**  
**OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES**

| No.                              | FECHA     | POLIZA      | BENEFICIARIO   | CONCEPTO                  | REF.                   | IMPORTE             | MARCA                  | OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES   |  |
|----------------------------------|-----------|-------------|--|---------------------------|------------------------|---------------------|------------------------|---|--|
| <b>Subsidio a Organizaciones</b> |           |             |  |                           |                        |                     |                        |   |  |
| 45                               | 29-mar-18 | Egreso 1071 | Jovenex en Movimiento, A.C.  | Apoyo mes de Febrero 2018 | Transferencia<br>17891 | 20,000.00           | C                      | Se observa que falta la solicitud del apoyo y la copia del IFE del representante de la asociación beneficiada, así como la justificación del apoyo que se le esta dando (comprobación del destino final del recurso de cada asociación), anexar alguna documentación la cual no corresponde al total del importe de apoyo que se le está brindando. Se recomienda anexar la documentación que justifique conforme a lo establecido en los artículos 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 22, fracciones IX, X y XI del Reglamento de las Organizaciones de la Sociedad Civil del Municipio de Gómez Palacio Durango, 50 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado, 74 del Reglamento de la misma Ley y la recomendación décimo cuarta de las Recomendaciones de Transparencia Administrativa publicadas en el Periódico Oficial del Estado el 17 de Junio de 1999 o efectuar el reintegro de los recursos. |  |
| 46                               | 29-mar-18 | Egreso 1070 | Coordinadora de Gestorias para Fraccionamientos Obreros de Gómez Palacio, Fidel Velázquez A.C. | Apoyo mes de Febrero 2018 | Transferencia<br>1859  | 15,000.00           | C                      |   |  |
|                                  |           |             |  |                           |                        | <b>\$ 35,000.00</b> |                        |   |  |
|                                  |           |             |  |                           |                        | <b>TOTAL</b>        | <b>\$ 2,376,171.72</b> |   |  |

**3).- PAGOS IMPROCEDENTES O EN EXCESO POR \$ 762,272.28**

| <b>Servicios Personales.</b> |         |         |                       |   |        |                     |   |   |
|------------------------------|---------|---------|-----------------------|---|--------|---------------------|---|---|
| 47                           | ene-abr | Nóminas | Emma Portillo Salcido | Pago duplicado de los meses de enero a abril 2018 | Varias | 34,655.58           | C | De la revisión realizada a la cuenta de Servicios Personales, se observa que en los meses de Enero a Abril, se lleva a cabo el pago duplicado a la C. Emma Portillo Salcido con número de nómina pensionados 301130, además de contar con una inconsistencia de RFC en nómina y en la dispersión proporcionada por el banco. Se recomienda justificar el motivo por el cual se lleva a cabo la duplicidad de los pagos como del RFC, lo anterior en cumplimiento de los artículos 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. <b>(Anexo 6)</b> |
|                              |         |         |                       |   |        | <b>\$ 34,655.58</b> |   |   |

| <b>Servicios Personales.</b> |         |         |        |   |        |                      |   |   |
|------------------------------|---------|---------|--------|---|--------|----------------------|---|---|
| 48                           | ene-abr | Nóminas | Varios | Pagos realizados superiores a lo establecido en el Tabulador autorizado por el Municipio de Gómez Palacio | Varias | 146,784.53           | C | De la revisión realizada a la cuenta de Servicios Personales, se observa que realizan pagos por importes mayores a los establecidos en el Tabulador Quincenal en Importes Brutos (Antes de Impuestos) para el Ejercicio Fiscal 2018, documento autorizado por el Municipio y por la SHCP. Se recomienda justificar el motivo por el cual se llevan a cabo estos pagos, lo anterior en cumplimiento de los artículos 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y el Tabulador Quincenal en Importes Brutos (Antes de Impuestos) para el Ejercicio Fiscal 2018, o efectuar el reintegro de los recursos según lo establecido en los artículos 50 y 51 de la Ley de Presupuesto y Gasto Público del Estado y 74 del Reglamento de la misma Ley. <b>(Anexo 7)</b> |
|                              |         |         |        |   |        | <b>\$ 146,784.53</b> |   |   |

**Penas, Multas, Accesorios y Actualizaciones**

|    |           |            |     |  |                        |            |   |  |
|----|-----------|------------|-----|--|------------------------|------------|---|--|
| 49 | 31-ene-18 | Egreso 816 | SAT | Pago de recargos y actualizaciones ISR | Transferencia<br>0318  | 229,662.00 | B | El municipio de Gómez Palacio realizó pago por concepto de recargos y actualizaciones de ISR de los meses Octubre y Noviembre debido al pago extemporáneo de dichas declaraciones. Se recomienda justificar el motivo que originó estas omisiones, analizar si existe alguna responsabilidad al funcionario encargado de realizar estos pagos e instruir a quien corresponda con el fin de que esta situación no se vuelva a presentar con fundamento a los artículos 7, fracciones I y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas o realizar el reintegro de los recursos con cargo al funcionario que omitió dicha norma con fundamento en los artículos 50 y 51 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado. |
| 50 | 16-feb-18 | Egreso 780 | SAT | Pago de recargos y actualizaciones ISR | Transferencia<br>05018 | 209,065.00 | B |  |

**ENTIDAD DE AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO**  
**DIRECCION DE AUDITORIAS ESPECIALES**  
**MUNICIPIO DE GÓMEZ PALACIO, DGO.**  
**REVISION DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2018**  
**OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES**

| No. | FECHA     | PÓLIZA | BENEFICIARIO                     | CONCEPTO                                  | REF.  | IMPORTE              | MARCA | OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES   |
|-----|-----------|--------|----------------------------------|---|-------|----------------------|-------|---|
| 51  | 31-ene-18 | D2317  | Auditoría Superior de Federación | de la Auditoría Superior de la Federación | 809-1 | 131,255.17           | B     | El municipio de Gómez Palacio realizó el pago de una penalización señalada por la Auditoría Superior de la Federación debido a la falta de aplicación de penas convencionales derivadas del atraso en la entrega de los bienes adquiridos mediante el contrato número PMGP-DJ-23-2016, correspondiente a la adquisición de material de apoyo de operación y material para procesamiento de indicios. Se recomienda realizar el reintegro de los recursos e instruir a quien corresponda, en base a lo establecido en los artículos 7 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas fracc. I, III y VI, 50 y 51 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado y 21, 49 y 62 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Durango. |
|     |           |        |                                  |   |       | <b>\$ 579,982.17</b> |       |   |

**Ayudas Sociales a Personas**

|    |           |           |                               |                      |             |                            |   |  |
|----|-----------|-----------|-------------------------------|----------------------|-------------|----------------------------|---|--|
| 52 | 31-ene-18 | Egreso 36 | Miguel Ángel Domínguez Pariga | Gastos por comprobar | Cheque 1207 | 400.00                     | C | De la revisión efectuada a la cuenta de Ayudas Sociales a Personas, se detectan apoyos sociales por los cuales se efectuaron compulsas con los beneficiarios, constatando que no recibieron apoyo. Se debe efectuar el reintegro de los recursos más los intereses generados y hacer investigaciones pertinentes para proceder a fincar responsabilidades a quien resulte responsable de acuerdo al artículo 50 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado y artículo 7, fracciones I, II y VI de la Ley de General de Responsabilidades Administrativas. |
| 53 | 31-ene-18 | Egreso 36 | Miguel Ángel Domínguez Pariga | Gastos por comprobar | Cheque 1207 | 450.00                     | C | De la revisión efectuada a la cuenta de Ayudas Sociales a Personas, se detectan apoyos sociales por los cuales se efectuaron compulsas con los beneficiarios, constatando que no recibieron apoyo. Se debe efectuar el reintegro de los recursos más los intereses generados y hacer investigaciones pertinentes para proceder a fincar responsabilidades a quien resulte responsable de acuerdo al artículo 50 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado y artículo 7, fracciones I, II y VI de la Ley de General de Responsabilidades Administrativas. |
|    |           |           |                               |                      |             | <b>\$ 850.00</b>           |   |  |
|    |           |           |                               |                      |             | <b>TOTAL \$ 762,272.28</b> |   |  |

**4).- INCUMPLIMIENTO A LA LEY DE INGRESOS DEL MUNICIPIO EN MATERIA DE DESCUENTOS POR \$ 59,105.24**

**Impuesto Sobre Traslación de Dominio de Bienes Inmuebles**

|    |        |        |        |        |        |                     |   |  |
|----|--------|--------|--------|--------|--------|---------------------|---|--|
| 54 | Varias | Varias | Varios | Varios | Varias | 43,952.20           | B | De la revisión efectuada a la cuenta "Impuesto sobre traspaso de dominio de bienes inmuebles" se detectaron diferencias correspondientes al pago de dicho impuesto, por lo que se requirió los expedientes para verificar los contratos y las solicitudes de descuentos para verificar a que se deben las diferencias, se recomienda adarar a que se deben estas diferencias en cumplimiento a los artículos 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 13 de la Ley de Ingresos del Municipio de Gómez Palacio y quinto transitorio de la misma Ley o realizar el reintegro de los recursos. <b>(Anexo 8)</b> |
|    |        |        |        |        |        | <b>\$ 43,952.20</b> |   |  |

**Servicios de Limpieza y Recolección de Basura**

|    |        |        |        |        |        |  |   |   |
|----|--------|--------|--------|--------|--------|--|---|---|
| 55 | Varios | Varias | Varios | Varios | Varias | 15,153.04                              | B | De la revisión efectuada a la cuenta "Servicios de limpieza y recolección de basura" se observa una diferencia entre lo pagado y lo estipulado en Ley por 15,153.04 pesos en las aportaciones de contribuyentes que hicieron uso del relleno sanitario durante el mes de enero según el acumulado reportado en las bitácoras presentadas por el municipio en incumplimiento de los artículos 32, inciso H y seis transitorio de la Ley de Ingresos del Municipio de Gómez Palacio. <b>(Anexo 9)</b> |
|    |        |        |        |        |        | <b>\$ 15,153.04</b>                    |   |   |
|    |        |        |        |        |        | <b>TOTAL \$ 59,105.24</b>              |   |   |
|    |        |        |        |        |        | <b>TOTAL TESORERÍA \$ 4,544,324.95</b> |   |   |

**ENTIDAD DE AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO**  
**MUNICIPIO DE GOMEZ PALACIO, DGO.**  
**REVISIÓN DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2018**  
**IMPUESTO SOBRE TRASLACIÓN DE DOMINIO DE BIENES INMUEBLES**  
**ANEXO 1**

| Nombre Del Contribuyente                 | Fecha De Pago | Importe De La Contribución | Importe Pagado | Clave Catastral | Valor Comercial | Valor Catastral | Valor De Operación | Importe Base Del Impuesto | Indicar Si Es Compraventa, Donación, Herencia O Legado | Base          | Importe A Pagar | Importe Pagado       | Diferencia | Comentarios  |
|--|---------------|----------------------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------------|---------------------------|--|---------------|-----------------|----------------------|------------|--|
|  |               |                            |                |                 |                 |                 |                    |                           |  |               |                 |                      |            |  |
| Villanueva Rangel Martin                 | 10-ene-18     | 5,046.00                   | 5,046.00       | U013061021      | 336,380.00      | 277,740.60      | 336,380.00         | 336,380.00                | NORMAL   | 336,380.00    | 10,091.40       | 5,046.00             | 5,045.40   | No Presentan Documentación                         |
| Compañia Inmobiliaria Del Norte S.De R.L | 10-ene-18     | 82,918.00                  | 82,918.00      | U007087003      | 3,097,166.00    | 2,108,719.21    | 3,251,700.00       | 3,251,700.00              | NORMAL   | 3,251,700.00  | 97,551.00       | 82,918.00            | 14,633.00  | No Presentan Documentación                         |
| Inmobiliaria Gim S.A. De C.V.            | 17-ene-18     | 24,829.00                  | 24,829.00      | U028002011      | 858,105.00      | 660,044.25      | 1,182,335.00       | 1,182,335.00              | NORMAL   | 1,182,335.00  | 35,470.05       | 24,829.00            | 10,641.05  | No Presentan Documentación                         |
| Inmobiliaria Gim S.A. De C.V.            | 17-ene-18     | 367,072.00                 | 367,072.00     | U028002010      | 11,167,259.00   | 8,830,777.73    | 17,479,622.00      | 17,479,622.00             | NORMAL   | 17,479,622.00 | 524,388.66      | 367,072.00           | 157,316.66 | No Presentan Documentación                         |
| Inmobiliaria Gim S.A. De C.V.            | 17-ene-18     | 71,234.00                  | 71,234.00      | U028002006      | 1,318,330.00    | 1,014,100.32    | 3,392,102.00       | 3,392,102.00              | NORMAL   | 3,392,102.00  | 101,763.06      | 71,234.00            | 30,529.06  | No Presentan Documentación                         |
| Inmobiliaria Gim S.A. De C.V.            | 17-ene-18     | 30,050.00                  | 30,050.00      | U028002009      | 552,940.00      | 425,338.48      | 1,430,957.00       | 1,430,957.00              | NORMAL   | 1,430,957.00  | 42,928.71       | 30,050.00            | 12,878.71  | No Presentan Solicitud Para Tramitar Descuento     |
| Toscano Falcon Ramon                     | 30-ene-18     | 1,884.00                   | 1,884.00       | U009032013      | 251,260.00      | 230,475.40      | 250,000.00         | 251,260.00                | HERENCIA   | 251,260.00    | 3,768.90        | 1,884.00             | 1,884.90   | No Presentan Documentación                         |
| Reynoso Ibarra Benjamin                  | 13-feb-18     | 2,287.00                   | 2,287.00       | U018021026      | 609,852.00      | 462,967.66      | 66,782.00          | 609,852.00                | NORMAL   | 609,852.00    | 18,295.56       | 2,287.00             | 16,008.56  | No Presentan Documentación                         |
| Canela Cano Sabino                       | 15-feb-18     | 2,990.00                   | 2,990.00       | U002019012      | 398,674.00      | 174,489.00      | 398,674.00         | 398,674.00                | NORMAL   | 398,674.00    | 11,960.22       | 2,990.00             | 8,970.22   | No Presentan Documentación                         |
| Gomez Gomez Francisca Y Rodriguez Ibarra | 15-mar-18     | 9,568.00                   | 9,568.00       | U002019012      | 398,674.00      | 174,489.00      | 398,674.00         | 398,674.00                | NORMAL   | 398,674.00    | 11,960.22       | 9,568.00             | 2,392.22   | No Presentan Documentación                         |
| Martinez Saldaña Fernando                | 15-mar-18     | 6,468.00                   | 6,468.00       | U002030022      | 307,619.00      | 263,851.30      | 308,000.00         | 308,000.00                | NORMAL   | 308,000.00    | 9,240.00        | 6,468.00             | 2,772.00   | No Presentan Documentación                         |
| Facio Martinez Nancy Guadalupe Y Contrer | 15-mar-18     | 51,000.00                  | 51,000.00      | U007009026      | 2,360,183.00    | 1,552,886.50    | 3,400,000.00       | 3,400,000.00              | NORMAL   | 3,400,000.00  | 102,000.00      | 51,000.00            | 51,000.00  | No Presentan Documentación                         |
| Lira Perez Miguel Angel Ascencion        | 16-mar-18     | 515.00                     | 515.00         | U030182002      | 249,371.00      | 191,823.71      | 0.00               | 249,371.00                | NORMAL   | 249,371.00    | 7,481.13        | 515.00               | 6,966.13   | No Presentan Documentación                         |
| Valenzuela Pedroza Jose Reyes            | 20-mar-18     | 6,831.00                   | 6,831.00       | U031056019      | 227,708.00      | 539,057.75      | 28,156.00          | 539,057.75                | NORMAL   | 539,057.75    | 16,171.73       | 6,831.00             | 9,340.73   | No Presentan Documentación                         |
| Gonzalez Gomez Yesenia Patricia          | 28-mar-18     | 4,035.00                   | 4,035.00       | U031078013      | 168,142.00      | 129,340.00      | 168,142.00         | 168,142.00                | NORMAL   | 168,142.00    | 5,044.26        | 4,035.00             | 1,009.26   | Se Presenta Contrato De Compra Venta A Otro Nombre |
| Lira Reyes Maria De Los Angeles          | 02-abr-18     | 2,975.00                   | 2,975.00       | U008077015      | 198,313.00      | 125,592.00      | 30,000.00          | 198,313.00                | NORMAL   | 198,313.00    | 5,949.39        | 2,975.00             | 2,974.39   | No Presentan Documentación                         |
| Landeros Ayala Roberto Y Solo Flores Mar | 12-abr-18     | 8,586.00                   | 8,586.00       | U008094026      | 1,144,867.00    | 960,436.57      | 1,145,000.00       | 1,145,000.00              | DOMINACION   | 1,145,000.00  | 17,175.00       | 8,586.00             | 8,589.00   | No Presentan Contrato                              |
| Hernandez Favila Jose Alberto            | 12-abr-18     | 31,612.00                  | 31,612.00      | U013072009      | 1,239,672.00    | 1,012,827.82    | 1,239,670.00       | 1,239,672.00              | NORMAL   | 1,239,672.00  | 37,190.16       | 31,612.00            | 5,578.16   | No Presentan Contrato                              |
| Hidrogo Geniceros Carlos Humberto        | 16-abr-18     | 7,249.00                   | 7,249.00       | WS21007003      | 483,291.00      | 175,710.00      | 20,000.00          | 483,291.00                | NORMAL   | 483,291.00    | 14,498.73       | 7,249.00             | 7,249.73   | No Presentan Contrato                              |
| Valdez Santesteban Maria De La Cruz      | 23-abr-18     | 1,735.00                   | 1,735.00       | U014035004      | 231,272.00      | 142,889.80      | 231,272.00         | 231,272.00                | HERENCIA   | 231,272.00    | 3,469.08        | 1,735.00             | 1,734.08   | No Presentan Documentación                         |
| <b>Total</b>                             |               |                            |                |                 |                 |                 |                    |                           |  |               |                 | <b>\$ 357,513.26</b> |            |  |



**ENTIDAD DE AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO  
MUNICIPIO DE GOMEZ PALACIO, DGO.  
REVISIÓN DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2018  
ALIMENTOS PARA EL PERSONAL  
ANEXO 2**

| Fecha        | Egresos    | Beneficiario          | Proveedor                                   | Concepto  | Descripción | Importe            | F.F           | Comentarios  |
|--------------|------------|-----------------------|---|---|-------------|--------------------|---------------|--|
| 05-mar-18    | Egresos 13 | Rebeca Ramirez Jurado | Blanca Esthela Pérez Tostado                | Comp 2018-221, Ramirez Rebeca, Reposicion De Caja Chica | CG 221      | 590.00             | Cta Corriente | Consumo de alimentos por jornada laboral extraordinaria del día 06/02/18 |
| 05-mar-18    | Egresos 13 | Rebeca Ramirez Jurado | Nueva Walmart de México, S. de R.L. de C.V. | Comp 2018-221, Ramirez Rebeca, Reposicion De Caja Chica | CG 221      | 950.96             |               | Reunion de consejo ciudadano de seguridad pública del día 13/02/18       |
| 05-mar-18    | Egresos 13 | Rebeca Ramirez Jurado | Berami, S.A. de C.V.                        | Comp 2018-221, Ramirez Rebeca, Reposicion De Caja Chica | CG 221      | 537.00             |               | Consumo de alimentos por jornada laboral extraordinaria del día 13/02/18 |
| 05-mar-18    | Egresos 13 | Rebeca Ramirez Jurado | Adrian Lugo García                          | Comp 2018-221, Ramirez Rebeca, Reposicion De Caja Chica | CG 221      | 510.01             |               | Consumo de alimentos por jornada laboral extraordinaria del día 14/02/18 |
| 05-mar-18    | Egresos 13 | Rebeca Ramirez Jurado | Alimentos y Franquicias. S.A. de C.V.       | Comp 2018-221, Ramirez Rebeca, Reposicion De Caja Chica | CG 221      | 199.00             |               | Consumo de alimentos por jornada laboral extraordinaria del día 18/02/18 |
| 05-mar-18    | Egresos 13 | Rebeca Ramirez Jurado | Alberto Limón Martínez                      | Comp 2018-221, Ramirez Rebeca, Reposicion De Caja Chica | CG 221      | 375.24             |               | Consumo de alimentos por jornada laboral extraordinaria del día 15/02/18 |
| 05-mar-18    | Egresos 13 | Rebeca Ramirez Jurado | Cadena Comercial OXXO, S.A. de C.V.         | Comp 2018-221, Ramirez Rebeca, Reposicion De Caja Chica | CG 221      | 140.80             |               | Consumo de alimentos por jornada laboral extraordinaria del día 01/02/18 |
| 05-mar-18    | Egresos 13 | Rebeca Ramirez Jurado | Alimentos y Franquicias. S.A. de C.V.       | Comp 2018-221, Ramirez Rebeca, Reposicion De Caja Chica | CG 221      | 378.00             |               | Consumo de alimentos por jornada laboral extraordinaria del día 01/02/18 |
| 05-mar-18    | Egresos 13 | Rebeca Ramirez Jurado | María de Lourdes Flores Gonzalez            | Comp 2018-221, Ramirez Rebeca, Reposicion De Caja Chica | CG 221      | 150.80             |               | Consumo de alimentos por jornada laboral extraordinaria del día 20/02/18 |
| <b>Total</b> |            |                       |   |   |             | <b>\$ 3,831.81</b> |               |  |

**ENTIDAD DE AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO**  
**MUNICIPIO DE GÓMEZ PALACIO, DGO.**  
**REVISIÓN DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DEL 2018**  
**RADIO**  
**ANEXO 3**

| Fecha Diario | Diario | Egreso | Ref.      | Importe              | Transferencia | Proveedor                                  | Concepto  | Observaciones          |
|--------------|--------|--------|-----------|----------------------|---------------|--|---|------------------------|
| 27-mar-18    | D2121  | 497-4  | FAC 61048 | 31,780.67            | 235316        | Multimedios SA de CV                       | Publicidad transmitida en Noviembre 2017 XHCTO-FM | No adjuntan testigos   |
| 27-mar-18    | D2122  | 497-4  | FAC 61047 | 24,346.24            | 235316        | Multimedios SA de CV                       | Publicidad transmitida en Noviembre 2017 XHBP-FM  | No adjuntan testigos   |
| 27-mar-18    | D2129  | 60-4   | FAC 8832  | 150,000.01           | 7318264       | Publicidad y Mercadotecnia Mayran SA de CV | Inserción publicitaria Noviembre 2017 en "GREM"   | No adjuntan testigos   |
| 28-mar-18    | D2858  | 1040-3 | FAC 98    | 17,400.00            | 374632        | Javier Luis Garza Ramos                    | Inserción Diciembre 2017 "Imagen Radio"           | Disco en blanco 1040-E |
| <b>Total</b> |        |        |           | <b>\$ 223,526.92</b> |               |  |   |                        |

**ENTIDAD DE AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO  
MUNICIPIO DE GÓMEZ PALACIO, DGO.  
REVISIÓN DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2018  
PASAJES AÉREOS  
ANEXO 4**

| Fecha        | Póliza      | Beneficiario                 | Importe             | F.F | Transferencia | Pasajeros  | Comentarios   |
|--------------|-------------|------------------------------|---------------------|-----|---------------|--|---|
| 01-mar-18    | Egresos 597 | Gloria Torres Hernández      | 11,049.33           | 11  | 42867         | <b>Gina Campuzano</b><br>Cecilia Amaya<br>Juana Leticia Herrera  | <b>Especificar el motivo del viaje.</b>   |
|              |             |                              | 11,049.33           |     |               |  |   |
|              |             |                              | 11,049.34           |     |               |  |   |
| 04-abr-18    | Egresos 82  | Viajes Interlag S.A. de C.V. | 6,125.86            | 11  | 559386        | <b>Máximo Vitela</b><br>Alejandro Caldera Fuentes (Velador)<br>Abdiel Vitela Velázquez (Asesor Jurídico) | Respecto al juicio en la Junta de Conciliación y Arbitraje por el Sindicato de Trabajadores de Jabón y sus Similares, donación al municipio del terreno, "Parque la Esperanza".<br><b>Se solicita alcances obtenidos, bitácoras de la reunión.</b>                              |
|              |             |                              | 6,125.85            |     |               |  |   |
|              |             |                              | 6,125.86            |     |               |  |   |
| 04-abr-18    | Egresos 82  | Viajes Interlag S.A. de C.V. | 8,163.72            | 11  |               | <b>Roberto Valdez</b><br>Miguel Ángel Domínguez Parga (Regidor)  | Asistencia a la Agencia Reguladora de Transporte Ferroviario de la S.C.T., reunión con el Titular Dr. Benjamín Alemán Castillo, tratar asuntos de la situación actual de los cruces viales a nivel de la cd.<br><b>Se solicita alcances obtenidos, bitácoras de la reunión.</b> |
|              |             |                              | 8,163.71            |     |               |  |   |
| 30-abr-18    | Egresos 544 | Gloria Torres Hernández      | 13,040.00           | 11  | 235134        | Verónica Acevedo Vera<br>Verónica Rodríguez Acevedo<br>Asistentes de presidencia                         | Visita a instancias Federales.<br><b>Se solicita bitácoras y alcance de la reunión.</b>   |
| 12-abr-18    | Egresos 312 | Gloria Torres Hernández      | 17,565.00           | 11  | 178870        | Humberto Alonso Gómez<br>Director de protección civil  | Asistencia a Reunión Nacional de Protección Civil para la atención de lluvias y ciclones tropicales.<br><b>Se solicita alcance obtenido con la asistencia.</b>  |
| <b>Total</b> |             |                              | <b>\$ 98,458.00</b> |     |               |  |   |

**ENTIDAD DE AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO  
MUNICIPIO DE GÓMEZ PALACIO, DGO.  
REVISIÓN DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2018  
DESPENSA/MATERIAL GRATUITO  
ANEXO 5**

| Fecha Diario | Diario | Egreso | Ref.      | Importe    | Transferencia | Proveedor                                    | Observaciones  |
|--------------|--------|--------|-----------|------------|---------------|--|--|
| 12-abr-18    | D1029  | 87-5   | FAC 12725 | 10,412.50  | 16973         | Despensas Industriales de la Laguna SA de CV | No presentan lista firmada por beneficiarios, ni identificaciones de los beneficiados.   |
| 12-abr-18    | D1029  | 87-5   | FAC 12725 | 10,412.50  | 16973         | Despensas Industriales de la Laguna SA de CV | No presentan lista firmada por beneficiarios, ni identificaciones de los beneficiados.   |
| 12-abr-18    | D1029  | 87-5   | FAC 12725 | 10,412.50  | 16973         | Despensas Industriales de la Laguna SA de CV | No presentan lista firmada por beneficiarios, ni identificaciones de los beneficiados.   |
| 12-abr-18    | D1029  | 87-5   | FAC 12725 | 10,412.50  | 16973         | Despensas Industriales de la Laguna SA de CV | No presentan lista firmada por beneficiarios, ni identificaciones de los beneficiados.   |
| 12-abr-18    | D1029  | 87-5   | FAC 12725 | 10,412.50  | 16973         | Despensas Industriales de la Laguna SA de CV | No presentan lista firmada por beneficiarios, ni identificaciones de los beneficiados.   |
| 12-abr-18    | D1029  | 87-5   | FAC 12725 | 10,412.50  | 16973         | Despensas Industriales de la Laguna SA de CV | No presentan lista firmada por beneficiarios, ni identificaciones de los beneficiados.   |
| 12-abr-18    | D1029  | 87-5   | FAC 12725 | 10,412.50  | 16973         | Despensas Industriales de la Laguna SA de CV | No presentan lista firmada por beneficiarios, ni identificaciones de los beneficiados.   |
| 12-abr-18    | D1029  | 87-5   | FAC 12725 | 10,412.50  | 16973         | Despensas Industriales de la Laguna SA de CV | No presentan lista firmada por beneficiarios, ni identificaciones de los beneficiados.   |
| 12-abr-18    | D1029  | 87-5   | FAC 12725 | 10,412.50  | 16973         | Despensas Industriales de la Laguna SA de CV | No presentan lista firmada por beneficiarios, ni identificaciones de los beneficiados.   |
| 30-ene-18    | D1419  | 372-3  | FAC 3     | 45,100.80  | 33892         | Andrés Avelino Pérez Martínez                | Hules negros para la brigada del 8 de Diciembre, no anexan lista de beneficiarios, ni colonias donde se entregaron.  |
| 30-ene-18    | D1421  | 372-3  | FAC 4     | 112,752.00 | 33892         | Andrés Avelino Pérez Martínez                | Hules para apoyo a personas afectadas por lluvias en las comunidades rurales. No adjuntan lista de beneficiarios ni mencionan en que colonias se otorgaron los materiales. |
| 30-ene-18    | D1424  | 92-4   | FAC 5     | 56,376.00  | 58049         | Andrés Avelino Pérez Martínez                | Tramos de hule para asistencia social. No adjuntan lista de beneficiados, ni mencionan que colonias se otorgó el material.   |

**Total**     **\$ 297,528.80**

**ENTIDAD DE AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO  
MUNICIPIO DE GÓMEZ PALACIO, DGO.  
REVISION DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2018  
SERVICIOS PERSONALES (PAGOS DUPLICADOS)  
ANEXO 6**

| Número       | Empleado              | RFC           | RFC (Dispersión) | Sueldo              | Periodo de pago |
|--------------|-----------------------|---------------|------------------|---------------------|-----------------|
| 303511       | Portillo Salcido Emma | POSE520220DM2 | POCE520220DM2    | 1,925.31            | PS01            |
| 303511       | Portillo Salcido Emma | POSE520220DM2 | POCE520220DM2    | 1,925.31            | PS02            |
| 303511       | Portillo Salcido Emma | POSE520220DM2 | POCE520220DM2    | 1,925.31            | PS03            |
| 303511       | Portillo Salcido Emma | POSE520220DM2 | POCE520220DM2    | 1,925.31            | PS04            |
| 303511       | Portillo Salcido Emma | POSE520220DM2 | POCE520220DM2    | 1,925.31            | PS05            |
| 303511       | Portillo Salcido Emma | POSE520220DM2 | POCE520220DM2    | 1,925.31            | PS06            |
| 303511       | Portillo Salcido Emma | POSE520220DM2 | POCE520220DM2    | 1,925.31            | PS07            |
| 303511       | Portillo Salcido Emma | POSE520220DM2 | POCE520220DM2    | 1,925.31            | PS08            |
| 303511       | Portillo Salcido Emma | POSE520220DM2 | POCE520220DM2    | 1,925.31            | PS09            |
| 303511       | Portillo Salcido Emma | POSE520220DM2 | POCE520220DM2    | 1,925.31            | PS10            |
| 303511       | Portillo Salcido Emma | POSE520220DM2 | POCE520220DM2    | 1,925.31            | PS11            |
| 303511       | Portillo Salcido Emma | POSE520220DM2 | POCE520220DM2    | 1,925.31            | PS12            |
| 303511       | Portillo Salcido Emma | POSE520220DM2 | POCE520220DM2    | 1,925.31            | PS13            |
| 303511       | Portillo Salcido Emma | POSE520220DM2 | POCE520220DM2    | 1,925.31            | PS14            |
| 303511       | Portillo Salcido Emma | POSE520220DM2 | POCE520220DM2    | 1,925.31            | PS15            |
| 303511       | Portillo Salcido Emma | POSE520220DM2 | POCE520220DM2    | 1,925.31            | PS16            |
| 303511       | Portillo Salcido Emma | POSE520220DM2 | POCE520220DM2    | 1,925.31            | PS17            |
| 303511       | Portillo Salcido Emma | POSE520220DM2 | POCE520220DM2    | 1,925.31            | PS18            |
| <b>Total</b> |                       |               |                  | <b>\$ 34,655.58</b> |                 |

**ENTIDAD DE AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO**  
**MUNICIPIO DE GÓMEZ PALACIO, DGO.**  
**REVISION DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2018**  
**SERVICIOS PERSONALES ( DIFERENCIAS CON TABULADOR)**  
**ANEXO 7**

| Número       | Nombre                            | Puesto                      | Puesto Tabulador            | Sueldo Mensual | Sueldo Máximo Tabulador | Diferencia Mensual | Diferencia A Observar Del Periodo Enero A Abril 2018 |
|--------------|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------|-------------------------|--------------------|--|
| 102200       | Arreola Fernandez Gloria          | Delegado Sindical           | Delegado Sindical           | 35,000.34      | 31,008.98               | 3,991.36           | 15,965.42  |
| 106745       | De La Rosa De La O Roberto Carlos | Vigilante                   | Vigilante                   | 12,788.59      | 10,500.80               | 2,287.80           | 9,151.19   |
| 107649       | Mendoza Mata Argentina Karina     | Bibliotecario               | Bibliotecario               | 10,228.97      | 8,365.02                | 1,863.95           | 7,455.81   |
| 109923       | García Gonzalez Luis Antonio      | Cajero                      | Cajero                      | 10,229.03      | 8,401.09                | 1,827.94           | 7,311.76   |
| 204480       | Zamora Gonzalez Tomas Alberto     | Delegado Sindical           | Delegado Sindical           | 36,009.07      | 31,008.98               | 5,000.08           | 20,000.33  |
| 209727       | Gonzalez Alvarado Jose Luis       | Agente                      | Agente                      | 15,014.03      | 13,406.58               | 1,607.46           | 6,429.83   |
| 606861       | García Cervantes Rocio Del Carmen | Información                 | Información                 | 10,038.60      | 7,684.33                | 2,354.27           | 9,417.06   |
| 609288       | Ramirez Nava Jose Gerardo         | Encargado De Archivo        | Encargado De Archivo        | 11,743.34      | 11,632.59               | 110.74             | 442.98   |
| 610306       | Gutierrez Mares Marco Aurelio     | Profesor A                  | Profesor A                  | 6,000.65       | 2,100.44                | 3,900.21           | 15,600.84  |
| 610586       | Cruz Aragon Joshua Salvador       | Auxiliar Administrativo     | Auxiliar Administrativo     | 38,329.20      | 37,089.19               | 1,240.01           | 4,960.05   |
| 610618       | Martinez Blanco Carlos Gerardo    | Administrador               | Administrador               | 13,080.60      | 12,600.72               | 479.88             | 1,919.50   |
| 610886       | García Robles Alejandro           | Psicologo A                 | Psicologo A                 | 11,711.70      | 8,348.96                | 3,362.74           | 13,450.95  |
| 610929       | De La Cruz Juarez Victor Manuel   | Supervisor                  | Supervisor                  | 23,970.96      | 23,316.93               | 654.03             | 2,616.12   |
| 710008       | Ramirez Zaragoza Alejandro        | Jefe Departamento Eléctrico | Jefe Departamento Eléctrico | 31,332.60      | 23,316.93               | 8,015.67           | 32,062.68  |
| <b>Total</b> |                                   |                             |                             |                |                         |                    |  |
|              |                                   |                             |                             |                |                         |                    | <b>\$ 146,784.53</b>                                 |

ENTIDAD DE AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO  
MUNICIPIO DE GOMEZ PALACIO, DGO.  
REVISIÓN DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2018  
IMPUESTO SOBRE TRASLACION DE DOMINIO DE BIENES INMUEBLES (Diferencias en los cobros)  
ANEXO 8

| CALCULO EASE                              |               |                            |                |                 |                 |                 |                    |                           |  |              |                 |                  |                  |   |
|---|---------------|----------------------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------------|---------------------------|--|--------------|-----------------|------------------|------------------|---|
| Nombre Del Contribuyente                  | Fecha De Pago | Importe De La Contribución | Importe Pagado | Clave Catastral | Valor Comercial | Valor Catastral | Valor De Operación | Importe Base Del Impuesto | Indicar SI ES Compraventa, Donación, Herencia O Legado | Base         | Importe A Pagar | Importe Pagado   | Diferencia       | Comentarios   |
| Guerrero y Reyes Mercedes Enriqueza       | 24-ene-18     | 4,135.00                   | 4,135.00       | U007026015      | 551,378.00      | 501,390.71      | 0.00               | 551,378.00                | HERENCIA   | 551,378.00   | 6,203.00        | 4,135.00         | 2,068.00         | 75% De La Finca Se Vendió   |
| Villa Serrato Efraín y Machado Calzada M. | 24-ene-18     | 53,460.00                  | 53,460.00      | U007031003      | 820,446.00      | 533,534.50      | 1,980,000.00       | 1,980,000.00              | NORMAL   | 1,980,000.00 | 59,400.00       | 53,460.00        | 5,940.00         | En Caso De Ser Trabajador Del Municipio, Jubilados, Pensionados, Discapacitados O Personas De La Tercera Edad Con Credencial Del Insen O Inapam, No Se Está Presentando La Documentación Correspondiente. |
| Mena García Guadalupe                     | 20-feb-18     | 4,725.00                   | 4,725.00       | U004001024      | 744,098.00      | 584,709.79      | 315,000.00         | 744,098.00                | HERENCIA   | 744,098.00   | 11,161.47       | 4,725.00         | 6,436.47         |   |
| Mena Saucedí Guillermo Y Conduentos       | 20-feb-18     | 7,440.00                   | 7,440.00       | U004001024      | 744,098.00      | 477,052.00      | 248,000.00         | 744,098.00                | NORMAL   | 744,098.00   | 22,322.94       | 7,440.00         | 14,882.94        |   |
| Fierro Solís Juan Gerardo                 | 05-mar-18     | 515.00                     | 515.00         | U037010005      | 356,678.00      | 186,433.00      | 356,700.00         | 356,700.00                | NORMAL   | 356,700.00   | 5,350.50        | 515.00           | 4,835.50         | Descuento Del 50% Por Ser Empleado Del Municipio, Excede El Descuento Autorizado Por Ley.   |
| Rodríguez Shade José                      | 21-mar-18     | 23,221.00                  | 23,221.00      | U049143000      | 3,143,837.00    | 2,234,454.94    | 750,000.00         | 3,143,837.00              | NORMAL   | 3,143,837.00 | 33,010.29       | 23,221.00        | 9,789.29         | Descuento Autorizado Del 30% Por Tesorero Municipal, Compra De Nuda Propiedad   |
| <b>Total</b>                              |               |                            |                |                 |                 |                 |                    |                           |  |              |                 | <b>23,221.00</b> | <b>9,789.29</b>  |   |
| <b>Total</b>                              |               |                            |                |                 |                 |                 |                    |                           |  |              |                 | <b>\$</b>        | <b>43,952.20</b> |   |

**ENTIDAD DE AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO**  
**MUNICIPIO DE GÓMEZ PALACIO, DGO.**  
**REVISION DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2018**  
**SERVICIOS DE LIMPIEZA Y RECOLECCIÓN DE BASURA (Diferencia en cobros)**  
**ANEXO 9**

| Fecha        | Recibo Oficial | Nombre                                   | Concepto                  | Observaciones          | Kg 'S Depositados | Total Pagado | Cálculo Ease | Diferencia          | Comentarios   |
|--------------|----------------|--|---------------------------|------------------------|-------------------|--------------|--------------|---------------------|---|
| 12-feb-18    | A-429517       | Irbi Laguna SA de CV                     | Relleno Sanitario Res - 1 | ene-18                 | 12,110.00         | 4,601.00     | 5,202.43     | 601.43              | Se realiza el pago en base al calculo en Ley de ingresos 2017 |
| 12-feb-18    | A-429543       | Jose Mariano Villarreal Barraza          | Relleno Sanitario Res - 1 | ene-18                 | 13,330.00         | 5,065.00     | 5,726.54     | 661.54              | Se realiza el pago en base al calculo en Ley de ingresos 2017 |
| 14-feb-18    | A-428343       | Recicladora Siderurgica De La Laguna SA  | Relleno Sanitario Res - 1 | ene-18                 | 53,020.00         | 20,147.00    | 22,777.29    | 2,630.29            | Se realiza el pago en base al calculo en Ley de ingresos 2017 |
| 15-feb-18    | A-430964       | Chilchota SA de CV                       | Relleno Sanitario Res - 1 | Pago mes de enero 2018 | 99,190.00         | 22,615.00    | 25,503.14    | 2,888.14            | Se realiza el pago en base al calculo en Ley de ingresos 2017 |
| 20-feb-18    | A-428921       | Suministro De Materiales Express SA de C | Relleno Sanitario Res - 1 | ene-18                 | 10,910.00         | 4,145.00     | 4,686.91     | 541.91              | Se realiza el pago en base al calculo en Ley de ingresos 2017 |
| 21-feb-18    | A-430207       | Omar Eladio Villalobos Coronado          | Relleno Sanitario Res - 1 | ene-18                 | 11,340.00         | 4,309.00     | 4,871.64     | 562.64              | Se realiza el pago en base al calculo en Ley de ingresos 2017 |
| 22-feb-18    | A-441141       | Materiales Reutilizables SA de CV        | Relleno Sanitario Res - 1 | ene-18                 | 112,540.00        | 25,659.00    | 28,935.61    | 3,276.61            | Se realiza el pago en base al calculo en Ley de ingresos 2017 |
| 27-feb-18    | A-442668       | Chaco Residuos SA de CV                  | Relleno Sanitario Res - 1 | ene-18                 | 137,050.00        | 31,247.00    | 35,237.47    | 3,990.47            | Se realiza el pago en base al calculo en Ley de ingresos 2017 |
| <b>Total</b> |                |  |                           |                        |                   |              |              | <b>\$ 15,153.04</b> |   |



SECRETARÍA  
PARTICULAR

**RECIBIDO**  
05 SEP 2018

Diana Rivera  
GÓMEZ PALACIO, DGO. 2016-2019

OFICIO: EASE/DAE/987-07/IX-018

ASUNTO: Se formulan Observaciones Preliminares.

EXP: AM-07/2018

Victoria de Durango, Dgo., 03 de septiembre de 2018

**C. LETICIA HERRERA ALE**  
**PRESIDENTA DEL R. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL**  
**2016/2019 DEL MUNICIPIO DE GÓMEZ PALACIO, DGO.**  
**P R E S E N T E.-**

En seguimiento a nuestro oficio **EASE/006-07/II-018** de fecha 12 de febrero del año en curso a través del cual se informa sobre el inicio de las acciones de revisión, fiscalización, análisis y evaluación preliminar correspondiente al ejercicio presupuestal del año 2018; a través del presente Oficio me permito hacer de su conocimiento, que como resultado de la revisión a la información y documentación contenida en los **Informes Preliminares Mensuales** presentados por ese R. Ayuntamiento a esta Entidad de Auditoría Superior del Estado de conformidad con lo dispuesto por los artículos, 3 fracción XIII, 6 fracción IV y 20, de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Durango, en concordancia con lo señalado por el penúltimo párrafo del artículo 172 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Durango; se determinó la existencia de diversas operaciones irregulares (Observaciones), efectuadas por ese Ayuntamiento en el ejercicio y aplicación de los recursos públicos a su cargo durante el período de referencia, a las cuales se considera necesaria su atención inmediata con el objeto de que sean aclaradas y/o corregidas y, en su caso, aportar los documentos, informes y demás elementos que complementen y soporten los **Informes Preliminares** de referencia, correspondientes a los meses de: **ENERO, FEBRERO, MARZO Y ABRIL** del año **2018** y que forman parte de la Cuenta Pública de ese año, mismas que se describen en forma detallada en el **ANEXO** que se integra al presente documento formando parte del mismo, en **DIECISIETE (17)** fojas útiles.

En efecto, esta Entidad de Auditoría Superior del Estado en seguimiento a las acciones de revisión y fiscalización superior de la Cuenta Pública Municipal 2018 a partir de la conformación del expediente señalado al rubro, consideró necesario notificar las Observaciones derivadas de la información preliminar respectiva, con la finalidad de que éstas sean atendidas y solventadas mediante la integración oportuna de la documentación, expedientes, datos, archivos y demás información relativa a dichas Observaciones, por lo que éstas se señalan con la Recomendación de que sean atendidas **en un plazo no mayor a veinte días hábiles**, contados a partir del día siguiente al de la notificación de este documento, efectuando las aclaraciones y justificaciones a que haya lugar respecto a las mismas en las oficinas de esta Entidad de Auditoría Superior del Estado, sito en calle **Patoni 624 Norte, Zona Centro**, de esta ciudad. Así mismo, se solicita se informe a esta Entidad de Auditoría Superior del Estado sobre las acciones y/o medidas que se hayan tomado para la corrección y aclaración de dichas operaciones y evitar con ello la generación de actos u omisiones susceptibles de responsabilidad, en términos de las disposiciones legales aplicables.

**A T E N T A M E N T E**  
**EL AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO**

  
**C.P. y M.I. LUIS ARTURO VILLARREAL MORALES**

**ease**

OFICINA DEL AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO  
PATONI 624 NORTE, ZONA CENTRO, VICTORIA DE DURANGO, DGO.

C.c.p.- EXPEDIENTE.

| No. | FECHA | PÓLIZA | BENEFICIARIO | CONCEPTO | REF. | IMPORTE | SOLVENTACIÓN |
|-----|-------|--------|--------------|----------|------|---------|--------------|
|-----|-------|--------|--------------|----------|------|---------|--------------|

DE LAS QUE PUDIERAN CAUSAR DAÑO A LA HACIENDA PÚBLICA MUNICIPAL

TESORERÍA MUNICIPAL

1).- FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA POR \$ 1,346,775.71

Materiales y Útiles de Impresión Y Reproducción

|   |       |            |           |           |  |                     |  |
|---|-------|------------|-----------|-----------|--|---------------------|--|
| 1 | Junio | Egreso 299 | Sin datos | Sin datos | Díarios<br>338,342,346,348,<br>350 y 351 | 46,729.66           | Se anexa digitalmente póliza E 299, con el soporte documental de la misma. |
|   |       |            |           |           |  | <u>\$ 46,729.66</u> |  |

Material Impreso e Información Digital

|   |       |            |           |           |                 |                      |  |
|---|-------|------------|-----------|-----------|-----------------|----------------------|--|
| 2 | Junio | Egreso 234 | Sin datos | Sin datos | D-1258 y D-1260 | 223,416.00           | Se anexa digitalmente póliza E 234, con el soporte documental de la misma. |
| 3 | Junio | Egreso 277 | Sin datos | Sin datos | D-3131          | 127,600.00           | Se anexa digitalmente póliza E 277, con el soporte documental de la misma. |
| 4 | Marzo | Egreso 237 | Sin datos | Sin datos | D-1605          | 36,540.00            | Se anexa digitalmente póliza E 237, con el soporte documental de la misma. |
|   |       |            |           |           |                 | <u>\$ 387,556.00</u> |  |

Prendas de Seguridad y Protección Personal

|   |           |            |                        |  |        |                    |  |
|---|-----------|------------|------------------------|--|--------|--------------------|--|
| 5 | 05-mar-18 | Egreso 14  | José Luis Leyva Ugarte | Comp 2018-175, Leyva José Luis, reposición de caja chica | D-1085 | 2,072.34           | Se anexa digitalmente póliza E 14, con el soporte documental de la misma.  |
| 6 | 20-abr-18 | Egreso 829 | Sin datos              | Salida 2018-501  | D-2139 | 2,159.60           | Se anexa digitalmente póliza E 829, con el soporte documental de la misma. |
|   |           |            |                        |  |        | <u>\$ 4,231.94</u> |  |

Arrendamiento de Maquinaria y Equipo y otras Herramientas

|   |      |            |                              |  |                 |                      |  |
|---|------|------------|------------------------------|--|-----------------|----------------------|--|
| 7 | Mayo | Egreso 371 | José Ventura Rodríguez Ochoa | Renta de 3 pipas para riego en áreas verdes    | D-1107          | 83,520.00            | Se anexa digitalmente póliza E 371, con el soporte documental de la misma.   |
| 8 | Mayo | Egreso 137 | Hoyara, S.A. de C.V.         | Renta de pipa 10000 litros                     | D-2199 y D-2200 | 113,680.00           | Se anexa digitalmente póliza E 133, con el soporte documental de la misma, hacemos la aclaración que esta póliza es la contiene el monto señalado. |
| 9 | Mayo | Egreso 205 | José Ventura Rodríguez Ochoa | Renta de 3 camiones para matto. Urbano bacheco | D-2201 y D-2202 | 125,280.00           | Se anexa digitalmente póliza E 205, con el soporte documental de la misma.   |
|   |      |            |                              |  |                 | <u>\$ 322,480.00</u> |  |

**Reparación y Mantenimiento de Equipo de Transporte**

|    |           |            |                                     |  |        |                      |  |
|----|-----------|------------|-------------------------------------|--|--------|----------------------|--|
| 10 | 13-jun-18 | Egreso 511 | Francisco Alan Vázquez Mijares      | Recepción Orden Servicio 2018-1630 con la Factura 356  | D-223  | 14,879.32            | Se anexa digitalmente póliza E 511, con el soporte documental de la misma.   |
| 11 | 18-jun-18 | Egreso 621 | Gonzalo Guerrero Alvarado           | Recepción Orden Servicio 2018-1895 con la Factura 36   | D-1582 | 4,816.00             | Se anexa digitalmente póliza E 621, con el soporte documental de la misma.   |
| 12 | 18-jun-18 | Egreso 552 | Gilberto César Sánchez Connejo      | Recepción Orden Servicio 2018-1868 con la Factura 1572 | D-1534 | 32,246.84            | Se anexa digitalmente póliza E 552, con el soporte documental de la misma.   |
| 13 | 17-abr-18 | Egreso 342 | Ana María Fernández Guevara         | Recepción Orden Servicio 2018-1340 con la Factura 1604 | D-1608 | 16,820.00            | Se anexa digitalmente póliza E 342, con el soporte documental de la misma.   |
| 14 | 13-jun-18 | Egreso 511 | Francisco Alan Vázquez Mijares      | Recepción Orden Servicio 2018-2265 con la Factura 365  | D-2246 | 6,595.76             | Es la misma póliza (E 511) de la observación 10 de este bloque, en ella se encuentra el soporte de esta observación.                               |
| 15 | 18-jun-18 | Egreso 552 | Francisco Javier Magallanes Ramirez | Recepción Orden Servicio 2018-2828 con la Factura 1781 | D-3840 | 36,493.60            | Se anexa digitalmente póliza E 562, con el soporte documental de la misma; hacemos la aclaración que esta póliza es la contiene el monto señalado. |
|    |           |            |                                     |  |        | <b>\$ 111,851.52</b> |  |

**Gastos de Orden Social y Cultural**

|    |           |            |                                |  |        |                      |  |
|----|-----------|------------|--------------------------------|--|--------|----------------------|--|
| 16 | 09-jul-18 | Egreso 378 | Daniel Mauricio Camacho Mirazo | Recepción Orden Servicio 2018-1061 con la Factura 264  | D-147  | 174,125.79           | Se anexa digitalmente póliza E 378, con el soporte documental de la misma. |
| 17 | 30-abr-18 | Egreso 534 | Rogelio González Silveyra      | Recepción Orden Servicio 2018-2717 con la Factura 3    | D-3266 | 16,100.80            | Se anexa digitalmente póliza E 534, con el soporte documental de la misma. |
| 18 | 30-abr-18 | Egreso 533 | Olivia Isabel Frayre Morales   | Recepción Orden Servicio 2018-2715 con la Factura 2898 | D-3267 | 48,024.00            | Se anexa digitalmente póliza E 533, con el soporte documental de la misma. |
|    |           |            |                                |  |        | <b>\$ 238,250.59</b> |  |

**Intereses Crédito BBVA Bancomer**

|    |         |            |               |   |        |                      |  |
|----|---------|------------|---------------|---|--------|----------------------|--|
| 19 | Febrero | Egreso 957 | BBVA Bancomer | Recepción Orden Servicio 2018-1181 con la Factura BBVAENE18 | D-2288 | 235,676.00           | Se anexa digitalmente póliza E 957, con el soporte documental de la misma. |
|    |         |            |               |   |        | <b>\$ 235,676.00</b> |  |

**TOTAL \$ 1,346,775.71**

**2).- FALTA DE DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA Y COMPLEMENTARIA POR \$ 2,376,171.72**

**Impuesto Sobre Traslación de Dominio de Bienes Inmuebles**

|    |        |        |        |        |        |                      |   |
|----|--------|--------|--------|--------|--------|----------------------|---|
| 20 | Varias | Varias | Varios | Varios | Varias | 357,513.26           | Se anexa oficio girado por el Director de Ingresos y el soporte documental que adjunta como atención y respuesta a lo señalado en este rubro. |
|    |        |        |        |        |        | <b>\$ 357,513.26</b> |   |

**Alimentos para el Personal**

|    |           |            |        |        |             |                    |   |
|----|-----------|------------|--------|--------|-------------|--------------------|---|
| 21 | 05-mar-18 | Egresos 13 | Varios | Varios | Cheque 1756 | 3,831.81           | Se anexa digitalmente póliza E 13 y complemento del soporte documental del Anexo 2, hacemos la aclaración que como parte del Control Interno en Gastos a Comprobar o de Reposición de Caja Chica, se acostumbra relacionar en la parte posterior de la factura los nombres y firma de las personas que intervinieron en el gasto. |
|    |           |            |        |        |             | <b>\$ 3,831.81</b> |   |

**Prendas de Seguridad y Protección Personal**

|    |           |            |                               |                 |                     |          |   |  |
|----|-----------|------------|-------------------------------|-----------------|---------------------|----------|---|--|
| 22 | 13-abr-18 | Egreso 322 | Martha Socorro González Ramón | Salida 2018-169 | Transferencia 52762 | 3,596.00 | Esta póliza se encuentra FISICAMENTE en revisión por parte de los auditores, a quien se les entregó junto con las demás pólizas señaladas en el Acta del 10 de Agosto del presente año, por lo fue soportada con la relación de los beneficiarios que recibieron los uniformes, solicitamos sea verificada. |  |
| 23 | 05-abr-18 | Egreso 193 | Martha Socorro Ramón González | Salida 2018-170 | D-758               | 8,932.00 | Se anexa digitalmente póliza E 193, con el soporte documental de la misma y el complemento que contiene la relación firmada por el personal que recibió los uniformes.  |  |
| 24 |           |            |                               |                 |                     | 5,289.60 |   |  |
| 25 |           |            |                               |                 |                     | 4,078.00 |   |  |
| 26 |           |            |                               |                 |                     | 1,359.33 |   |  |
| 27 | 16-may-18 | Egreso 267 | SAFE MARKET, S.A.             | Salida 2018-432 | Transferencia 36903 | 1,460.78 |   |  |
| 28 |           |            |                               |                 |                     | 1,460.78 | Se anexa digitalmente póliza E 267, con el soporte documental de la misma y el complemento que contiene la relación firmada por el personal que recibió los uniformes.  |  |
| 29 |           |            |                               |                 |                     | 8,259.20 |   |  |
| 30 | 23-abr-18 | Egreso 354 | Martha Socorro Ramón González | Salida 2018-522 | D-3592              | 5,753.60 |   |  |
|    |           |            |                               |                 |                     |          | <b>\$ 40,189.29</b>   |  |

**Prendas de Protección**

|    |           |            |                   |                        |                      |          |   |  |
|----|-----------|------------|-------------------|------------------------|----------------------|----------|---|--|
| 31 | 16-may-18 | Egreso 267 | SAFE MARKET, S.A. | Compra de bota táctica | Transferencia 936903 | 7,430.91 | Esta póliza se encuentra FISICAMENTE en revisión por parte de los auditores, a quien se les entregó junto con las demás pólizas señaladas en el Acta del 10 de Agosto del presente año, por lo fue soportada con la relación de los beneficiarios que recibieron los uniformes, solicitamos sea verificada. |  |
| 32 |           |            |                   |                        |                      | 2,476.97 |   |  |
|    |           |            |                   |                        |                      |          | <b>\$ 9,907.88</b>  |  |

**Servicios Profesionales Científicos y Técnicos Integrales**

|    |           |           |              |   |                      |            |   |  |
|----|-----------|-----------|--------------|---|----------------------|------------|---|--|
| 33 | 02-may-18 | Egreso 79 | ZOOM Digital | Levantamiento físico y de infraestructura urbana en polígono de pobreza | Transferencia 653996 | 179,800.00 | Se anexa digitalmente póliza E 79, con el soporte documental de la misma. |  |
|    |           |           |              |   |                      |            | <b>\$ 179,800.00</b>  |  |

**Radio**

|    |        |        |        |         |        |            |   |  |
|----|--------|--------|--------|---------|--------|------------|---|--|
| 34 | Varias | Varias | Varios | Anexo 3 | Varias | 223,526.92 | Se anexa digitalmente póliza E 60, con el soporte documental de la misma.<br><br>Las pólizas E497 y E-1040, se encuentran FISICAMENTE en revisión por parte de los auditores, a quien se les entregó junto con las demás pólizas señaladas en el Acta del 10 de Agosto del presente año, por lo fueron soportada con los CD´s que contienen los Spot de los beneficiarios que recibieron los uniformes, solicitamos sean verificadas. |  |
|    |        |        |        |         |        |            | <b>\$ 223,526.92</b>  |  |

Televisión

|                      |           |            |                          |  |                       |            |   |
|----------------------|-----------|------------|--------------------------|--|-----------------------|------------|---|
| 35                   | 05-jun-18 | Egreso 332 | TV Azteca S.A.B. de C.V. | Publicidad evento Mexicana Universal Dgo. 2017 | Transferencia 8556206 | 406,000.00 | Se anexa CD del spot realizado por TV Azteca, SA. Esta póliza se encuentra FISICAMENTE en revisión por parte de los auditores, a quien se les entrego junto con las demás pólizas señaladas en el Acta del 10 de Agosto del presente año, por lo fue soportada con la relación de los beneficiarios que recibieron los uniformes, solicitamos sea verificada. |
| <b>\$ 406,000.00</b> |           |            |                          |  |                       |            |   |

Servicios de Creatividad Preproducción y Producción de Publicidad, excepto Internet

|                      |           |            |                     |                                    |                       |           |  |
|----------------------|-----------|------------|---------------------|------------------------------------|-----------------------|-----------|--|
| 36                   | 28-feb-18 | Egreso 822 | Raymundo Tuda Rivas | Spots de Televisión de Predial     | Transferencia 6402782 | 51,388.00 | Se anexa CD con los Spots de Televisión. |
| 37                   | 16-mar-18 | Egreso 603 | Raymundo Tuda Rivas | Spots de Televisión Educación vial | Transferencia 7086529 | 51,388.00 | Se anexa CD con los Spots de Televisión. |
| <b>\$ 102,776.00</b> |           |            |                     |                                    |                       |           |  |

Pasajes

|                     |        |        |        |         |        |           |  |
|---------------------|--------|--------|--------|---------|--------|-----------|--|
| 38                  | Varias | Varias | Varios | Anexo 4 | Varias | 98,458.00 | Se anexa digitalmente póliza E 82 y E312, con el soporte documental y justificativo de ambas pólizas.<br>Se anexan los oficios con los que se justifica y aclara lo observado. |
| <b>\$ 98,458.00</b> |        |        |        |         |        |           |  |

Viáticos

|                    |           |            |                   |                |                              |                     |          |   |
|--------------------|-----------|------------|-------------------|----------------|------------------------------|---------------------|----------|---|
| 39                 | 23-ene-18 | Egreso 130 | Eugenio Rodríguez | Antonio Avejar | Viáticos a Seguridad Pública | Transferencia 66078 | 5,319.00 | Se anexa el complemento de la pólizas E130. |
| <b>\$ 5,319.00</b> |           |            |                   |                |                              |                     |          |   |

Gastos de Orden Social y Cultural

|                      |           |            |                              |  |                      |            |  |
|----------------------|-----------|------------|------------------------------|--|----------------------|------------|--|
| 40                   | 13-abr-18 | Egreso 320 | Enrique Soto Calderón        | Organización y logística de Certamen de Bellas Artes | Transferencia 235207 | 202,768.00 | Se anexa oficio girado por la Oficialía Mayor, que contiene las aclaraciones, justificaciones y/o solventación de las pólizas señaladas. |
| 41                   | 05-abr-18 | Egreso 298 | Enrique Soto Calderón        | de la verbená popular en paseo Independencia         | Transferencia 661465 | 344,520.00 |  |
| 42                   | 02-may-18 | Egreso 80  | Olivia Isabel Frayre Morales | Servicios de Comida Banquete                         | Transferencia 366058 | 18,850.00  |  |
| 43                   | 02-may-18 | Egreso 86  | Rogelio González Sivera      | Evento en Salón Villa Marquesa                       | Transferencia 17427  | 50,182.76  |  |
| <b>\$ 616,320.76</b> |           |            |                              |  |                      |            |  |

**Despensas/Material Gratuito**

|                      |        |        |        |                |        |            |  |
|----------------------|--------|--------|--------|----------------|--------|------------|--|
| 44                   | Varios | Varias | Varios | <b>Anexo 5</b> | Varias | 297,528.80 | Se anexan digitalmente las pólizas E 87, 372 y 92, con el soporte documental de las mismas y el complemento que contiene la relación y fotografías de los beneficiarios. |
| <b>\$ 297,528.80</b> |        |        |        |                |        |            |  |

**Subsidio a Organizaciones**

|                     |           |             |   |                           |                     |           |   |
|---------------------|-----------|-------------|---|---------------------------|---------------------|-----------|---|
| 45                  | 29-mar-18 | Egreso 1071 | Jovenex en Movimiento, A.C.   | Apoyo mes de Febrero 2018 | Transferencia 17891 | 20,000.00 | Se anexa digitalmente póliza E 1071 y en el complemento contiene el soporte documental de la misma.                                     |
| 46                  | 29-mar-18 | Egreso 1070 | Coordinadora de Gestorías para Fraccionamientos, Obreros de Gómez Palacio, Fidel Valázquez A.C. | Apoyo mes de Febrero 2018 | Transferencia 1859  | 15,000.00 | Se solicita el soporte documental de este apoyo, estamos en espera de la información, en cuanto se tenga será enviada para su revisión. |
| <b>\$ 35,000.00</b> |           |             |   |                           |                     |           |   |

TOTAL

**\$ 2,376,171.72**

**3).- PAGOS IMPROCEDENTES O EN EXCESO POR \$ 762,272.28**

**Servicios Personales.**

|                     |         |         |                       |                |        |           |  |
|---------------------|---------|---------|-----------------------|----------------|--------|-----------|--|
| 47                  | ene-abr | Nóminas | Emma Portillo Salcido | <b>Anexo 6</b> | Varias | 34,655.58 | Se Aclara que este Pensionada cuenta con dos cuentas de nóminas, una derivada de la pensión por defunción de esposo y la que ella tiene por ser empleada pensionada. Por lo tanto no existe duplicidad de pago, se adjunta evidencia de lo mencionado. |
| <b>\$ 34,655.58</b> |         |         |                       |                |        |           |  |

**Servicios Personales.**

|                      |         |         |                |   |        |            |   |
|----------------------|---------|---------|----------------|---|--------|------------|---|
| 48                   | ene-abr | Nóminas | <b>Anexo 7</b> | Pagos realizados superiores a lo establecido en el Tabulador autorizado por el Municipio de Gómez Palacio | Varias | 146,784.53 | En cuanto a esta observación nos permitimos aclarar, que todos los pagos se encuentran autorizados y nuestro Tabulador se ha modificado, ya que el personal Sindicalizado año con año aumenta, por tal motivo se anexa el Nuevo Tabulador el cual se encuentra debidamente publicado. |
| <b>\$ 146,784.53</b> |         |         |                |   |        |            |   |

**Penas, Multas, Accesorios y Actualizaciones**

|    |           |            |     |  |                     |            |  |
|----|-----------|------------|-----|--|---------------------|------------|--|
| 49 | 31-ene-18 | Egreso 816 | SAT | Pago de recargos y actualizaciones ISR | Transferencia 0318  | 239,662.00 | Derivado de la situación financiera que nuestro Municipio se ve afectado al final de cada ejercicio fiscal, se ve en la necesidad de trasladar a otro mes los pagos de los impuestos correspondiente al I. S.R., tomando en cuenta que este será reintegrado e inclusive con los accesorios, situación que inmediatamente habiendo liquidados nos regularizamos y damos cumplimiento a dicha obligación fiscal, se anexa evidencia de la recuperación del I. S. R. de lo cual se podrá observar el beneficio obtenido y el pago de estos recargos es un porcentaje mínimo. |
| 50 | 16-feb-18 | Egreso 780 | SAT | Pago de recargos y actualizaciones ISR | Transferencia 05018 | 209,065.00 |  |

|    |           |       |                                     |    |   |       |                      |   |
|----|-----------|-------|-------------------------------------|----|---|-------|----------------------|---|
| 51 | 31-ene-18 | D2317 | Auditoría Superior de la Federación | la | Pago penalización señalado por la Auditoría Superior de la Federación | 809-1 | 131,255.17           | Se anexa evidencia de las gestiones realizadas para solventar lo señalado por la A. S. F., lo cual fue aceptado y solventado. |
|    |           |       |                                     |    |   |       | <b>\$ 579,982.17</b> |   |

**Ayudas Sociales a Personas**

|    |           |           |                              |  |                      |             |                  |  |  |
|----|-----------|-----------|------------------------------|--|----------------------|-------------|------------------|--|--|
| 52 | 31-ene-18 | Egreso 36 | Miguel Ángel Domínguez Parga |  | Gastos por comprobar | Cheque 1207 | 400.00           | Se anexa oficio en el cual solicitan ampliar la información para estar en posibilidades de atender dichas observaciones. |  |
| 53 | 31-ene-18 | Egreso 36 | Miguel Ángel Domínguez Parga |  | Gastos por comprobar | Cheque 1207 | 450.00           |  |  |
|    |           |           |                              |  |                      |             | <b>\$ 850.00</b> |  |  |
|    |           |           |                              |  |                      |             | <b>TOTAL</b>     | <b>\$ 762,272.28</b>   |  |

**4).- INCUMPLIMIENTO A LA LEY DE INGRESOS DEL MUNICIPIO EN MATERIA DE DESCUENTOS POR \$ 59,105.24**

**Impuesto Sobre Traslación de Dominio de Bienes Inmuebles**

|    |        |        |        |  |        |        |                     |   |
|----|--------|--------|--------|--|--------|--------|---------------------|---|
| 54 | Varias | Varias | Varios |  | Varios | Varias | 43,952.20           | Se anexa oficio girado por el Director de Ingresos y el soporte documental que adjunta como atención y respuesta a lo señalado en este rubro. |
|    |        |        |        |  |        |        | <b>\$ 43,952.20</b> |   |

**le Limpieza y Recolección de Basura**

|    |        |        |        |  |        |        |                     |   |
|----|--------|--------|--------|--|--------|--------|---------------------|---|
| 55 | Varios | Varias | Varios |  | Varios | Varias | 15,153.04           | Se anexa oficio girado por el Director de Ingresos y el soporte documental que adjunta como atención y respuesta a lo señalado en este rubro. |
|    |        |        |        |  |        |        | <b>\$ 15,153.04</b> |   |

**ORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS 2018 (FORTAMUN DF)**

**1).- FALTA DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA POR \$ 351,163.00**

**Energía Eléctrica Edificios**

|   |           |                         |                                  |  |   |        |              |  |
|---|-----------|-------------------------|----------------------------------|--|---|--------|--------------|--|
| 1 | 31-mar-18 | Egreso 1077 Egreso 1078 | Comisión Federal de Electricidad |  | Recepción Orden Servicio 2018-1727 con la Factura CFE EN FEB'18 | D-2372 | 351,163.00   | Se anexa digitalmente póliza E 978, con el soporte documental de la misma; hacemos la aclaración que esta póliza es la contiene el monto señalado. |
|   |           |                         |                                  |  |   |        | <b>TOTAL</b> | <b>\$ 351,163.00</b>   |