



**Zihuatanejo**  
de Azueta

**DEPENDENCIA:**  
**SECCIÓN:**  
**EXPEDIENTE:**  
**NUMERO DE OFICIO:**  
**ASUNTO:**

H. Ayuntamiento de Zihuatanejo de  
Azueta, Guerrero.  
Presidencia Municipal  
**ASF-DGARFT "D" /0125/2019.**  
PM/057/2019.  
Se remite Información preliminar.

Zihuatanejo, Guerrero, a 8 de febrero de 2019.

MTRO. AURELIANO HERNANDEZ PALACIOS,  
Director General de Auditoría a los Recursos  
Federales Transferidos "D".  
Auditoria Superior de la Federación (ASF)  
**P R E S E N T E.**

Por medio del presente, y en puntual seguimiento a su similar número DGARFT"D"/0125/2019, de fecha diez de enero del año dos mil diecinueve, recibido en este H. Ayuntamiento Constitucional Municipal de Zihuatanejo de Azueta, Guerrero, el día veinticinco del mismo mes y año en curso; oficio mediante el cual solicita información de documentación preliminar relacionada con recursos Participaciones Federales recibidas y aplicadas por el Municipio, con fines de realizar la planeación del Programa de Auditoría para la Fiscalización al ejercicio presupuestal 2018; al respecto, respetuosamente le remito la siguiente información debidamente certificada en una unidad de almacenamiento (disco duro externo), conforme al Anexo 1 del oficio antes referido:

**1.- Normativa:**

Referente a este punto se envía la información relacionada a la normativa local aplicable para la recepción, administración, asignación, manejo, ejercicio y aplicación de los recursos de las Participaciones Federales municipales; Presupuesto de Manual de Organización, con su estructura orgánica, niveles de responsabilidad y funciones, Manual de Procedimientos, ordenamiento que nos señala el proceso de cada una de las funciones a que estamos sujetos a cumplir, Código de Ética y Conducta, Bando de Policía y Gobierno del Municipio de Zihuatanejo de Azueta y Reglamento Interior, presupuesto de Egresos autorizado; hago mención del enlace al portal de transparencia donde se localiza la normativa <http://www.zihuatanejodeazueta.gob.mx/transparencia/marco-normativo>.

**2.- GESTIÓN:**

Referente a este punto

- Acta de Cabildo donde se autorizó y se dio seguimiento al programa de inversión.
- Programa de ejecución de obras y acciones financiadas con participaciones para el ejercicio fiscal 2018.
- Relación del personal responsable de la aplicación de las participaciones en el municipio, en sus etapas de planeación, ejecución y seguimiento, que contiene la siguiente información: Nombramientos donde se especifique el puesto y periodos en los que ocupa el cargo; Registro Federal de Contribuyentes con Homo clave; Clave Única de Registro de Población; Domicilios Particulares; y Números Telefónicos Actuales, Constancias de Mayoría, Nombramientos, Identificaciones Oficiales, Anexo 2.

Av. Paseo Zihuatanejo Poniente 21    Telefonos  
La Deportiva Zihuatanejo    55 5 07 00  
Zihuatanejo Guerrero 40880    55 4 20 68

**ZIHUA**  
**CIUDAD DE TODOS**  
GOBIERNO MUNICIPAL DE ZIHUATANEJO 2018-2021

**DEPENDENCIA:** H. Ayuntamiento de Zihuatanejo de Azueta, Guerrero.  
**SECCIÓN:** Presidencia Municipal  
**EXPEDIENTE:** ASF-DGARFT "D" /0125/2019.  
**NUMERO DE OFICIO:** PM/057/2019.  
**ASUNTO:** Se remite Información preliminar.

Población; Domicilios Particulares; y Números Telefónicos Actuales, Constancias de Mayoría, Nombramientos, Identificaciones Oficiales, Anexo 2.

### 3.- TRANSFERENCIA DE RECURSOS:

Referente a este punto:

- a) Publicación oficial en el medio de difusión local del Acuerdo por el cual el Estado da a conocer a los municipios la distribución de los recursos de las Participaciones Federales municipales, así como la fórmula, metodología y el calendario de enteros, correspondiente al ejercicio fiscal de 2018.
- b) Las publicaciones trimestralmente en el Periódico Oficial, así como la página oficial de Internet del municipio:  
<http://www.zihuatanejodeazueta.gob.mx/transparencia/marco-normativo>.
- c) Relación de cuentas bancarias ejecutoras, administradoras y pagadoras al 31 de diciembre de 2018.
- d) Contrato de apertura de las cuentas bancarias y/o fideicomisos a nombre del municipio donde se realizó la recepción, administración, inversión y erogación de los recursos de las Participaciones Federales municipales 2018.
- e) Estados de cuenta de las cuentas bancarias en la que se manejaron y administraron las participaciones del Ramo General 28, de enero a diciembre de 2018.
- f) Avisos de notificación de pago de participaciones, diferencias de ajustes del ejercicio.
- g) Recibos Oficiales de la Tesorería Municipal que se emitieron para amparar las ministraciones de las Participaciones Federales municipales para el ejercicio 2018.
- h) Conciliaciones bancarias mensuales de enero a diciembre de las cuentas bancarias en las que se administraron recursos de las Participaciones Federales municipales 2018.
- i) Copia del acuse del oficio mediante el cual se informó, a la Secretaría de Finanzas del estado o su similar, sobre la(s) cuenta(s) bancaria(s) en la que se recibieron y administraron los recursos de las Participaciones Federales municipales 2018.
- j) Integración del presupuesto original, modificado y ejercido de las Participaciones Federales correspondiente al ejercicio 2018.
- k) Integración de los intereses generados por el manejo de los recursos de las Participaciones Federales municipales 2018, anexando las pólizas de los respectivos registros contables, escaneadas.
- l) Relación de las transferencias de recursos realizadas a las instancias ejecutoras y/o beneficiarios (proveedores y contratistas) de los proyectos autorizados con las Participaciones Federales municipales 2018, donde se identifica número de póliza contable, fecha de la transferencia, fecha del registro contable, clave presupuestaria, importe y oficio de autorización correspondiente.

**DEPENDENCIA:**  
**SECCIÓN:**  
**EXPEDIENTE:**  
**NUMERO DE OFICIO:**  
**ASUNTO:**

H. Ayuntamiento de Zihuatanejo de  
Azueta, Guerrero.  
Presidencia Municipal  
**ASF-DGARFT "D" /0125/2019.**  
PM/057/2019.  
Se remite Información preliminar.

#### 4.- INFORMACIÓN CONTABLE Y PRESUPUESTAL

- Informe físico-financiero firmados (impresos y en medio magnético, en formato de Excel) por dependencia (áreas, OPD municipales, etc.) de las obras y acciones financiadas con participaciones, que identifique la estructura financiera, detallando las obras y acciones que se realizaron con mezcla de recursos de otros programas, y que especifique la aportación de cada fuente de financiamiento, ejecutor y la modalidad de adjudicación.

De los recursos ejercidos con las participaciones del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018, se presentan los siguientes:

- a) Estados e Información Presupuestaria:
  - Estado analítico de ingresos.
  - Estado Analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos,
  - Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto),
  - Clasificación Administrativa.
  - Por Capítulo/ Concepto/ Genérica/ Especifica
- b) Estados e Información Contable de las participaciones:
  - Estado de Situación Financiera.
  - Estado de Actividades.
  - Estado de Flujo de Efectivo.
  - Estado analítico de la deuda y otros pasivos.
  - Nota a los Estados Financieros.
- c) Reportes presupuestales las participaciones:
  - De Ingresos y Egresos (Flujo de Efectivo)
  - Analítico de Ingresos Presupuestarios
  - Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos.
- d) Catálogo de cuentas de los sistemas contables y presupuestarios, en donde se muestran las diversas fuentes de financiamiento que administra el municipio.
- e) Auxiliares contables y presupuestarios de las Participaciones Federales municipales 2018 de la aplicación de las participaciones por dependencia, de bancos, ingresos, egresos (por cada una de las obras y acciones) y acreedoras, a todos los niveles de cuenta, (Acumulado al 31 de diciembre de 2018) y auxiliares contables de los pasivos que se amortizaron en el transcurso del año.
- f) Pólizas de ingresos, egresos, diario, y transferencias electrónicas de los recursos de las Participaciones Federales municipales 2018, con corte al 31 de diciembre de 2018.
- g) Comprobantes de entero al SAT, de las retenciones a los trabajadores contratados con recursos de las Participaciones Federales municipales de la aplicación de las participaciones por dependencia.
- h) Reporte del monto y aplicación de los rendimientos financieros generados por la inversión de los recursos del fondo por dependencia; durante el ejercicio 2018.

**DEPENDENCIA:**  
**SECCIÓN:**  
**EXPEDIENTE:**  
**NUMERO DE OFICIO:**  
**ASUNTO:**

H. Ayuntamiento de Zihuatanejo de  
Azueta, Guerrero.  
Presidencia Municipal  
**ASF-DGARFT "D" /0125/2019.**  
PM/057/2019.  
Se remite Información preliminar.

## 5.- DESTINO DE LOS RECURSOS

- a) Relación de las obras y acciones financiadas con los recursos de las participaciones en 2018, con los datos conciliados entre el área contable y los ejecutores, donde se identifican los conceptos del gasto y las áreas, dependencias ejecutoras y fuentes de financiamiento.
- b) Programa de inversión original y modificado de las Participaciones Federales municipales para el ejercicio 2018 (En formatos Excel y en medios magnéticos formato PDF).

## 6.- SERVICIOS PERSONALES

- a) Se anexa oficio RH/082/2018
- b) Se anexa oficio RH/083/2018
- c) Documentación comprobatoria que acredite las medidas de protección de datos personales, en los casos en que se realicen transferencias de datos confidenciales a terceros.
- d) Relación de dependencias responsables del ejercicio de los recursos de las Participaciones Federales en 2018, con los datos conciliados entre el área contable y los ejecutores, donde se identifique el presupuesto autorizado y los importes ejercidos por participaciones por concepto de servicios personales.
- e) Auxiliares contables a nivel partida, concepto de gasto y fuente de financiamiento de la aplicación de las participaciones del Capítulo 1000 Servicios Personales (archivo en formatos .pdf y .xlsx).
- f) Resúmenes contables de las nóminas del personal financiado con los recursos de Participaciones del ejercicio (ordinarias, extraordinarias), que incluye el número de registros, total percepciones, total de deducciones y total neto.
- g) Relación de las nóminas con cargo a Participaciones del ejercicio fiscalizado del personal, incluyendo tipo (ordinaria, extraordinaria), concepto de pago, número de registros, período de pago, importes y totales de (percepción, deducción y neto).
- h) Listado de cheques cancelados con cargo a Participaciones, así como las pólizas contables y demás documentación soporte de la cancelación, su respectivo reintegro y demás documentación soporte del reintegro y su aplicación.
- i) Integración del presupuesto autorizado y el importe ejercido por participaciones por concepto del Capítulo 1000 Servicios Personales y por fuente de financiamiento.
- j) Enteros de Impuesto Sobre la Renta (ISR) retenido a los trabajadores; papel de trabajo de la integración del ISR retenido a los trabajadores de las distintas fuentes de

**DEPENDENCIA:**  
**SECCIÓN:**  
**EXPEDIENTE:**  
**NUMERO DE OFICIO:**  
**ASUNTO:**

H. Ayuntamiento de Zihuatanejo de  
Azueta, Guerrero.  
Presidencia Municipal  
**ASF-DGARFT "D" /0125/2019.**  
PM/057/2019.  
Se remite Información preliminar.

financiamiento que integran el entero de dicho Impuesto al Servicio de Administración Tributaria (SAT).

1. Totalidad de nóminas (ordinarias, extraordinarias) emitidas durante el ejercicio, correspondientes al personal financiadas con los recursos de Participaciones Federales, desglosadas por concepto de percepciones y deducciones.
2. Se anexa oficio RH/084/2018
3. Se anexa oficio RH/084/2018
4. Estados de cuenta bancarios de las cuentas pagadoras de servicios personales del ejercicio y dispersión electrónica de pagos efectuados a través de tarjetas bancarias en donde se especifica el personal, cuenta bancaria en donde se le deposita y quincena de pago y número de cheque..
5. Listado de cheques cancelados con cargo a Participaciones Federales del ejercicio solicitado.
6. Relación de reintegros por movimientos bancarios cancelados.
7. Catálogo de conceptos de percepciones y deducciones.
8. Plantilla de personal del ejercicio solicitado del personal pagado con los recursos de Participaciones Federales.
9. Analítico de plazas autorizado del ejercicio solicitado del personal pagado con los recursos de Participaciones Federales.
10. Catálogo de categorías o puestos de dependencias u organismos del estado, con la descripción de las claves, así como el tipo de puesto del ejercicio solicitado.
11. Se anexa oficio RH/082/2018
12. Se anexa oficio RH/082/2018
13. Se anexa oficio RH/082/2018
14. Se anexa oficio RH/084/2018
15. Se anexa oficio RH/084/2018
16. Relación del personal que causó baja definitiva de la dependencia por diferentes motivos, así como del personal que contó, durante el ejercicio 2018 con licencia sin goce de sueldo.
17. Archivos en formato .PDF y .XML de los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) correspondientes a las nóminas pagadas (ordinaria, extraordinaria, complementarias y aguinaldo.) al personal y que fueron financiadas con recursos de las "Participaciones Federales a Municipios" por los entes ejecutores.

**DEPENDENCIA:** H. Ayuntamiento de Zihuatanejo de Azueta, Guerrero.  
**SECCIÓN:** Presidencia Municipal  
**EXPEDIENTE:** ASF-DGARFT "D" /0125/2019.  
**NUMERO DE OFICIO:** PM/057/2019.  
**ASUNTO:** Se remite Información preliminar.

18. Constancias de actualización del RFC por dependencia de todos los empleados que reciben participaciones 2018.
19. Se anexa oficio RH/084/2018
20. Se anexa oficio RH/084/2018
21. Se anexa oficio RH/084/2018
22. Registros contables del cumplimiento de pago de las obligaciones fiscales.
23. Pago de obligaciones fiscales.
24. Documentación comprobatoria del pago de las obligaciones fiscales (formatos de la determinación los pagos y transferencias electrónica del pago de los mismos).
25. Cierre del ejercicio presupuestal de la Cuenta Pública 2018 por capítulo, concepto y partida de gasto (archivo en formatos ".pdf" y ".xlsx").
26. Se anexa oficio RH/084/2018
27. Anexo 3 de acuerdo a las especificaciones indicadas en el instructivo identificado como Anexo 4.

## 7.- OBRA PÚBLICA

En el rubro de obra pública, se anexa la siguiente información:

- Relación de las obras públicas realizadas con los recursos de Participaciones Federales 2018, identificada por cada ente ejecutor, de acuerdo al cuadro denominado Anexo 5:
- 1) Contratos de obra pública financiados con Participaciones Federales 2018.
  - 2) En caso de existir obra con mezcla de recursos, incluir los convenios celebrados para realizar aportaciones con Participaciones Federales a otros programas. No aplica.
  - 3) En caso de existir obra con mezcla de recursos, identificar las estimaciones pagadas con los recursos de Participaciones Federales. No aplica.
  - 4) Publicación oficial con los montos máximos de adjudicación establecidos para la contratación de obra pública correspondiente a los ejercicios fiscales 2018 y en su caso 2019, así como la documentación donde se establece el presupuesto autorizado para la realización de obra pública en el ejercicio fiscal 2018.
  - 5) Relación del pago de anticipos y estimaciones en Anexo 5.1
  - 6) Anexo 7, relacionado con datos de las empresas contratistas para obra pública, de acuerdo a las especificaciones indicadas en el instructivo identificado como Anexo 11.

Obras por administración directa.

**DEPENDENCIA:**  
**SECCIÓN:**  
**EXPEDIENTE:**  
**NUMERO DE OFICIO:**  
**ASUNTO:**

H. Ayuntamiento de Zihuatanejo de  
Azueta, Guerrero.  
Presidencia Municipal  
**ASF-DGARFT "D" /0125/2019.**  
PM/057/2019.  
Se remite Información preliminar.

7.- Anexo 6.

8.- Anexo 7 relacionado con los proveedores o contratistas, de acuerdo a las especificaciones indicadas en el instructivo identificado como Anexo 11.

8.- EN CASO DE QUE EL MUNICIPIO DESTINÓ RECURSOS DE PARTICIPACIONES FEDERALES DE 2018 EN EL RUBRO DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS O SERVICIOS, SE SOLICITA LA SIGUIENTE INFORMACIÓN:

Adquisiciones, arrendamientos y servicios.

a).- Anexo 8.

b).- Contratos de adquisiciones financiadas con Participaciones Federales 2018.

c).- Publicación oficial con los montos máximos de adjudicación para la contratación de adquisición de bienes y servicios, para el ejercicio fiscal de los años 2018.

e).- Anexo 9.

f).- Análisis del costo-beneficio de las asesorías recibidas y pagadas con recursos de Participaciones Federales 2018. No aplica.

g).- Anexo 10 de acuerdo a las especificaciones indicadas en el instructivo identificado como Anexo 11.

h).- En su caso, comprobantes de pago al SAT de las retenciones del ISR por arrendamientos a personas físicas. No aplica.

i).- No se generaron compras de activo fijo, lo cual consta en los auxiliares contables.

9.- EL MUNICIPIO DESTINÓ RECURSOS DE PARTICIPACIONES FEDERALES DE 2018 EN EL RUBRO DE DEUDA PÚBLICA, SE ANEXA LA SIGUIENTE INFORMACIÓN:

a).- Relación de los pagos realizados por concepto de deuda pública contraída con alguna institución bancaria, con base en lo establecido en la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades y los Municipios, vigentes durante el año 2018 y que fueron cubiertos total o parcialmente con recursos de Participaciones Federales 2018, presentar una relación en medio magnético, en formato de Excel, (Anexo 12):

- Dependencia contratante o pagadora de la Deuda (Municipio de Zihuatanejo de azueta)
- Acta de cabildo
- Destino de la deuda (a nivel programa y por obra o acción)

**DEPENDENCIA:**  
**SECCIÓN:**  
**EXPEDIENTE:**  
**NUMERO DE OFICIO:**  
**ASUNTO:**

H. Ayuntamiento de Zihuatanejo de  
Azueta, Guerrero.  
Presidencia Municipal  
**ASF-DGARFT "D" /0125/2019.**  
PM/057/2019.  
Se remite Información preliminar.

- Se anexa convenio donde se especifican con quien se contrajo la deuda, cuando se recibió, plazos, fechas y monto de cada uno de los pagos realizados.
- Crédito en BANOBRAS
- Copia de las Tablas de Amortización e intereses moratorios.

Sin más por el momento, le envió un cordial y afectuoso saludo, quedando a sus órdenes.

  
**ATENTAMENTE**  
  
**Lic. Jorge Sánchez Allec**  
**Presidente Municipal Constitucional**  
**del Municipio de Zihuatanejo de Azueta, Guerrero.**

C.c.p Archivo.