



CORRESPONDENCIA



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
MUNICIPIO DE ZIHUATANEJO
DE AZUETA, GUERRERO
2018 - 2021

13 DIC. 2022

TESORERIA

RECIBIDO PARA TRÁMITE



Secretaría
Particular

"2022 AÑO DE RICARDO FORTES, EL INSPIRADOR DE LA REVOLUCIÓN MEXICANA"

13/DICIEMBRE/2022

SP/01590/2022

LIC. LISSETH DE JESÚS GUTIÉRREZ SOLIS
TESORERA MUNICIPAL
PRESENTE

ING. EMILIO RAMIREZ AGUIRRE
DIRECTOR DE OBRAS PÚBLICAS
PRESENTE

L.C. ERIKA VAZQUEZ GARCIA
TESORERA MUNICIPAL
PRESENTE

LIC. ABEL ALCARAZ ALCANTAR
DIRECTOR DE PLANEACIÓN
PRESENTE

En cumplimiento a lo dispuesto en el Artículo 21, Fracción IV del Reglamento Interno de la Administración Pública Municipal del H. Ayuntamiento Constitucional de Zihuatanejo de Azueta, Guerrero, y por considerarlo ámbito de su competencia me permito remitir a usted el escrito de petición del (a):

L.C.P. CARMEN LORENA SALGADO GUERRERO
AUDITORA ESPECIAL DEL SECTOR AYUNTAMIENTOS

Mediante el cual:

Se remiten resultados finales y observaciones preliminares derivados de la auditoria no. 2021-C-CF-079-0104-2022, y se le cita el 12 de enero del 2023, a las 15:00 horas, a efecto de que presente en copia certificada las justificaciones y aclaraciones a los resultados finales.

Lo anterior para los efectos que considere pertinentes en el ámbito de su competencia, asimismo solicito a Usted en caso de no existir inconveniente legal, tenga a bien comunicar a esta Secretaría Particular, la atención proporcionada al asunto de mérito.

No omito informarle que el documento anexo contiene Datos Personales del petionario, por lo que se deberán adoptar las medidas necesarias que garanticen la seguridad de los mismos con fundamento en el Artículo 6, apartado A, fracción II, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, con relación a los Artículos 1, 23, 116, 120 fracción V y 206 fracción IV.

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
DE ZIHUATANEJO DE AZUETA, GRO.

ATENTAMENTE
EL SECRETARIO PARTICULAR

SECRETARIA PARTICULAR

LIC. OMAR ESPINOZA TORRES

C.C.P. LIC. JORGE SANCHEZ ALLEC - PRESIDENTE MUNICIPAL - PARA SU CONOCIMIENTO
C.C.P. - ARCHIVO

ZIHUA
CIUDAD DE TODOS

**Avanzamos
JUNTOS**

Av. Paseo de Zihuatanejo
Poniente 21, Col. La Deportiva
40880 Zihuatanejo Gro.

Telefonos
755 555 07 00
755 554 20 68



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
MUNICIPIO DE ZIHUATANEJO
DE AZUETA, GUERRERO
2021 - 2024

13 DIC. 2022

RECIBIDO
PRESIDENCIA

Dependencia: Auditoría Superior del Estado de Guerrero.

Área: Auditoría Especial del Sector Ayuntamientos.

Oficio: ASE-AESA-2242-2022

Asunto: Se remiten resultados finales y observaciones preliminares derivados de la auditoría número **2021-C-CF-079-0104-2022**, y se le cita para que presente las justificaciones y aclaraciones que correspondan.

Chilpancingo, Guerrero, 9 de diciembre de 2022.

C. Jorge Sánchez Allec,

Presidente Municipal Constitucional de
Zihuatanejo de Azueta, Guerrero.

Domicilio oficial: Av. Paseo de Zihuatanejo
Poniente No. 21, Col. La Deportiva,
Zihuatanejo de Azueta, Guerrero, México C.P
40880.

Con fundamento en lo señalado en los artículos 21 y 91 de la Ley número 468 de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Guerrero, 3 fracción II, 4 y 11 fracciones XIV, XXI, XXV, XXVI y XLVIII del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Guerrero, y en seguimiento a la auditoría de Cumplimiento financiero con número **2021-C-CF-079-0104-2022**, para la fiscalización de la Cuenta Pública 2021, de la entidad fiscalizada **municipio de Zihuatanejo de Azueta, Guerrero**, en relación con la gestión financiera de los recursos públicos, me permito remitir a usted, la cédula que contiene los resultados finales y las observaciones preliminares derivados de la auditoría en comento. Asimismo, se le cita a Usted o al enlace designado a una reunión de trabajo, en las instalaciones de la Auditoría Especial del Sector Ayuntamientos de esta Auditoría Superior del Estado de Guerrero, sita en Avenida Lázaro Cárdenas número 45, Colonia Loma Bonita, Chilpancingo, Guerrero, C.P. 39080, Edificio José María Izazaga, a celebrarse el día **12 de enero de 2023**, a las **15:00 horas**, a efecto de que presente en **copia certificada** las justificaciones y aclaraciones a los resultados finales y observaciones preliminares que se le dan a conocer.

Sin otro particular, le reitero la más atenta y distinguida de mis consideraciones.



Atentamente
ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE GUERRERO
PODER LEGISLATIVO
La Auditora Especial del Sector Ayuntamientos
AUDITORÍA ESPECIAL DEL SECTOR
AYUNTAMIENTOS
L.C.P. Carmen Lorena Salgado Guerrero

C.c.p.- Lic. Marcos César Paris Peralta Hidalgo.- Auditor Superior del Estado de Guerrero.- Para su conocimiento.- Presente.
Lic. Carlos Alberto Villalpando Milián.- Secretario Técnico.- Para su conocimiento.- Presente.
L.C. Francisco Javier Rendón Simón.- Director de Auditoría A- Para su conocimiento.- Presente.
Expediente.
CLSG/ICC.

Número de resultado:

1

Número de procedimiento:

ASEG/PROC/CF-001

Tipo de resultado:

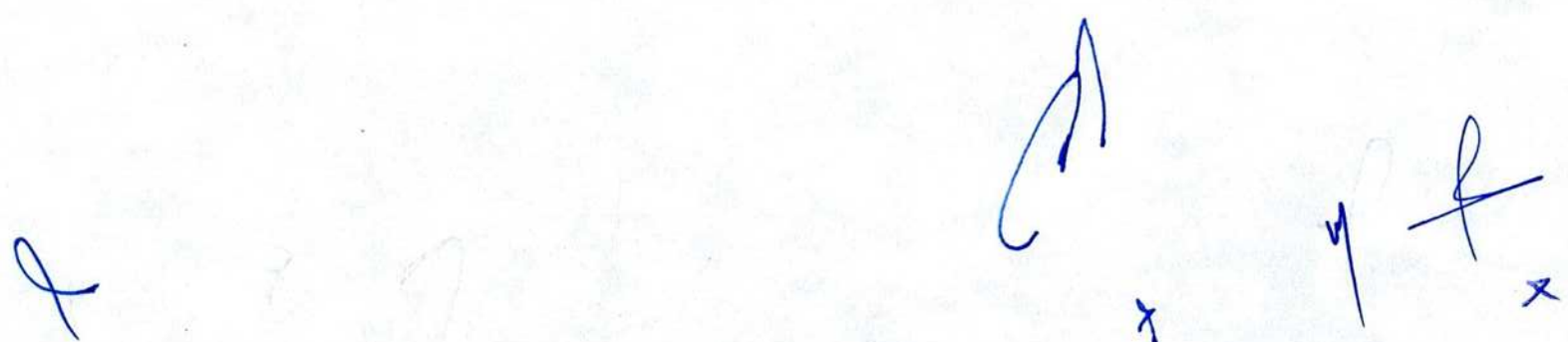
Sin observación

Descripción:

Derivado del análisis de la información y documentación proporcionada por la entidad fiscalizada, se verificó que existen y operan mecanismos de control interno que permiten prevenir y minimizar el impacto de los riesgos en el manejo, administración y aplicación de los recursos humanos, financieros y materiales.

Fundamento legal:

Artículos 2 párrafos primero fracción V, tercero y cuarto, y 62 de la Ley Número 454 de Presupuesto y Disciplina Fiscal del Estado de Guerrero, y 62 fracciones VI y XI, y 168 de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de Guerrero.



Número de resultado:

2

Número de procedimiento:

ASEG/PROC/CF-002

Tipo de resultado:

Sin observación

Descripción:

Derivado del análisis de la información y documentación proporcionada por la entidad fiscalizada, se verificó que el Presupuesto de Ingresos para el ejercicio fiscal 2021, fue aprobado por el Congreso del Estado de Guerrero a través de la Ley Número 632 de Ingresos para el municipio de Zihuatanejo de Azueta, Guerrero, para el ejercicio fiscal 2021.

Fundamento legal:

Artículos 115 fracción IV párrafo penúltimo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 178 fracciones VII y XI de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Guerrero, 18 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, 61 primer párrafo fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 62 fracción III de Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de Guerrero, 55 y 79 de la Ley Número 454 de Presupuesto y Disciplina Fiscal del Estado de Guerrero y 4 de la Ley Número 492 de Hacienda Municipal del Estado de Guerrero.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten mark]

[Handwritten signature]

[Handwritten mark]

[Handwritten signature]

Número de resultado:

3

Número de procedimiento:

ASEG/PROC/CF-002

Tipo de resultado:

Con observación

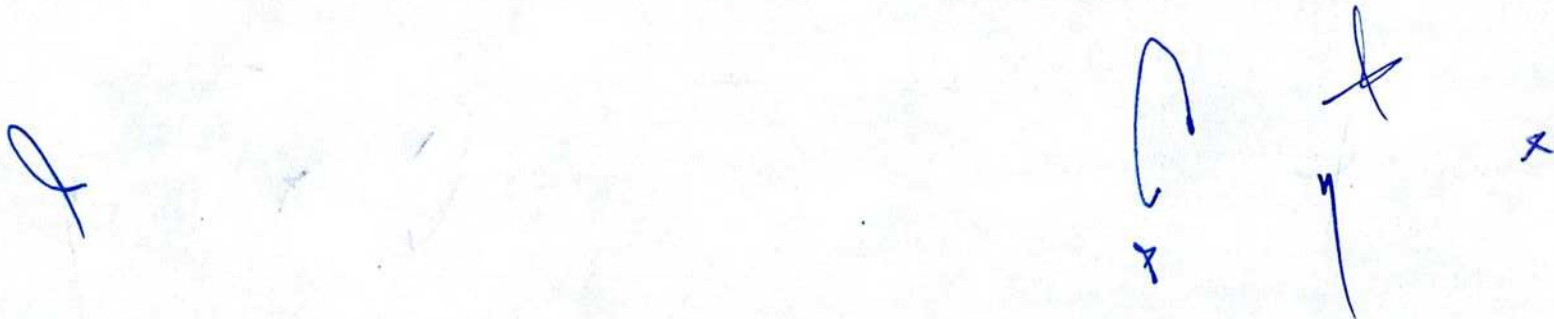
Descripción:

Derivado del análisis de la información y documentación proporcionada por la entidad fiscalizada, se verificó que presentó el Presupuesto de Egresos para el ejercicio fiscal 2021, el cual fue aprobado en la décima quinta sesión ordinaria de Cabildo de fecha 22 de diciembre de 2020, y se encuentra desagregado en sus diferentes clasificadores presupuestales, sin embargo, no incluyó la siguiente información y documentación establecida en la normatividad aplicable:

- a) Programas anuales con la expresión de objetivos, metas, unidades responsables de ejecución, así como la evaluación financiera de cada programa.
- b) La estimación de ingresos y gastos del ejercicio fiscal que incluyan las erogaciones por concepto de servicios personales de los trabajadores y Servidores Públicos.
- c) Situación contable de la tesorería municipal y la proyección a futuro.
- d) Situación económica, financiera y hacendaría, así como las perspectivas del comportamiento económico para el futuro.
- e) Evaluación del ejercicio fiscal anterior en cuanto a ejecución y cumplimiento de los objetivos, de las metas y en general del desarrollo de los programas a cargo de la administración municipal.
- f) Distribución del presupuesto, detallando el gasto en servicios personales, incluyendo el analítico de plazas y desglosando todas las remuneraciones, las contrataciones de servicios por honorarios y, en su caso, previsiones para personal eventual, pensiones, gastos de operación, incluyendo gasto en comunicación social, gasto de inversión, así como gasto correspondiente a compromisos plurianuales, proyectos de asociaciones público privadas y proyectos de prestación de servicios, entre otros.
- g) Listado de programas, así como sus indicadores estratégicos y de gestión aprobados.

Fundamento legal:

Artículos 115 fracción IV párrafo penúltimo y 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 18 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, 61 primer párrafo fracción II de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 178 fracción VIII de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Guerrero, 62 fracción VI, 65 fracción II, 73 fracción XIV, 146, 147, 148, 150 y 151 de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de Guerrero y 42, 49, 53 párrafo segundo y 55 de la Ley Número 454 de Presupuesto y Disciplina Fiscal del Estado de Guerrero.



Número de resultado:

4

Número de procedimiento:

ASEG/PROC/CF-003

Tipo de resultado:

Sin observación

Descripción:

Derivado del análisis de la información y documentación proporcionada por la entidad fiscalizada, se verificó que la aplicación de los recursos realizada durante el ejercicio fiscal 2021, contó con la respectiva autorización presupuestal.

Fundamento legal:

Artículos 115 fracción IV párrafo penúltimo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 178 fracción VIII de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Guerrero, 62 fracción VI, 148, 154 y 155 de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de Guerrero, y 62 y 64 de la Ley Número 454 de Presupuesto y Disciplina Fiscal del Estado de Guerrero.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten mark]

[Handwritten mark]

[Handwritten mark]

[Handwritten signature]

Número de resultado:

5

Número de procedimiento:

ASEG/PROC/CF-005

Tipo de resultado:

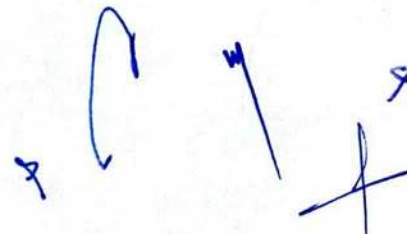
Sin observación

Descripción:

Derivado del análisis de la información y documentación proporcionada por la entidad fiscalizada, se verificó que el importe recaudado por concepto de Ingresos de Gestión (impuestos, derechos, productos y aprovechamientos), que asciende a 426,527,455.37 pesos (cuatrocientos veintiséis millones quinientos veintisiete mil cuatrocientos cincuenta y cinco pesos 37/100 M.N.), es superior en 177,178,374.70 pesos (ciento setenta y siete millones ciento setenta y ocho mil trescientos setenta y cuatro pesos 70/100 M.N.), respecto al importe de 249,349,080.67 pesos (doscientos cuarenta y nueve millones trescientos cuarenta y nueve mil ochenta pesos 67/100 M.N.), estimado para esos rubros en la Ley Número 632 de Ingresos para el municipio de Zihuatanejo de Azueta, Guerrero, para el ejercicio fiscal 2021, por lo que se determina que superó en 71.06% la recaudación proyectada, cumpliendo con las metas establecidas.

Fundamento legal:

Artículos 178 fracción IV de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Guerrero, 3, 4 y 5 de la Ley Número 492 de Hacienda Municipal del Estado de Guerrero, 62 fracciones III y V de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de Guerrero y 118 de la Ley Número 632 de Ingresos para el municipio de Zihuatanejo de Azueta, Guerrero, para el ejercicio fiscal 2021.



Número de resultado:

6

Número de procedimiento:

ASEG/PROC/CF-006

Tipo de resultado:

Con observación

Descripción:

Derivado del análisis de la información y documentación proporcionada por la entidad fiscalizada, se verificó en el Estado Analítico de Ingresos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021, que reflejó Ingresos de Gestión (impuestos, derechos, productos y aprovechamientos) por un importe de 426,527,455.37 pesos (cuatrocientos veintiséis millones quinientos veintisiete mil cuatrocientos cincuenta y cinco pesos 37/100 M.N.), de los cuales no proporcionaron las pólizas que acrediten su registro contable y sus depósitos a la cuenta bancaria correspondiente.

La información se detalla en el anexo 01.

Fundamento legal:

Artículos 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación, 33, 34, 35, 36, 37, 38, 42, 43, 69 y 70 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y 78 y 87 de la Ley Número 454 de Presupuesto y Disciplina Fiscal del Estado de Guerrero.



Número de resultado:

7

Número de procedimiento:

ASEG/PROC/CF-007

Tipo de resultado:

Con observación

Descripción:

Derivado del análisis de la información y documentación proporcionada por la entidad fiscalizada, se constató que el Presupuesto de Egresos Aprobado para el ejercicio fiscal 2021, cuenta con el tabulador salarial del ejercicio fiscal 2021, sin embargo, éste muestra de forma general las remuneraciones que han de percibir los servidores públicos durante el referido ejercicio fiscal, por lo que no fue posible verificar si el importe del capítulo 1000 (excepto Seguridad social) del Presupuesto de Egresos fue calculado con base a dicho tabulador.

Fundamento legal:

Artículos 115 fracción IV párrafo penúltimo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 61 fracción II inciso a de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 178 fracción VIII de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Guerrero, 7 y 8 de la Ley Número 18 de Remuneraciones de los Servidores Públicos del Estado de Guerrero, y 62 fracción VI, 65 fracción II, 146, 147 fracción II y 148 de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de Guerrero.

[Handwritten signatures and marks in blue ink]

Número de resultado:

8

Número de procedimiento:

ASEG/PROC/CF-007

Tipo de resultado:

Con observación

Descripción:

Derivado del análisis de la información y documentación proporcionada por la entidad fiscalizada, se verificó que el importe devengado del capítulo 1000 (excepto Seguridad social) que se muestra en el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021, no coincide con el importe de sueldos y salarios reflejado en el Concentrado de nóminas de sueldos, salarios, compensaciones y demás remuneraciones pagadas del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021, correspondiente a los Recursos Fiscales.

Fundamento legal:

Artículos 115 fracción IV párrafo penúltimo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 61 fracción II inciso a de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 178 fracción VIII de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Guerrero, 7 y 8 de la Ley Número 18 de Remuneraciones de los Servidores Públicos del Estado de Guerrero, y 62 fracción VI, 65 fracción II, 146, 147 fracción II y 148 de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de Guerrero.

Número de resultado:

9

Número de procedimiento:

ASEG/PROC/CF-007

Tipo de resultado:

Con observación

Descripción:

Derivado del análisis de la información y documentación proporcionada por la entidad fiscalizada, se verificó mediante la revisión del Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto) de Recursos Fiscales del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021, que refleja gastos devengados por concepto de sueldos y salarios, por un importe de 2,812,036.77 pesos (dos millones ochocientos doce mil treinta y seis pesos 77/100 M.N.), los cuales no cuentan con la documentación que los compruebe y justifique.

El importe observado, y la información y documentación faltante se detallan en el anexo 01.

Fundamento legal:

Artículos 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación, 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 86 párrafo séptimo de la Ley del Impuesto Sobre la Renta y 87 de la Ley Número 454 de Presupuesto y Disciplina Fiscal del Estado de Guerrero.




Número de resultado:

10

Número de procedimiento:

ASEG/PROC/CF-011

Tipo de resultado:

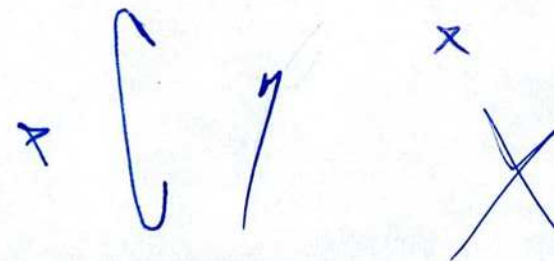
Sin observación

Descripción:

Derivado del análisis de la información y documentación proporcionada por la entidad fiscalizada, se verificó que no registró retenciones de cuotas ni aportaciones al Instituto de Seguridad Social de los Servidores Públicos del Estado de Guerrero, durante el ejercicio fiscal 2021.

Fundamento legal:

Artículos 56, 60, 62 y 64 de la Ley Número 912 de Seguridad Social de los Servidores Públicos del Estado de Guerrero, y 62 y 64 de la Ley Número 454 de Presupuesto y Disciplina Fiscal del Estado de Guerrero.



Número de resultado:

11

Número de procedimiento:

ASEG/PROC/CF-012

Tipo de resultado:

Con observación

Descripción:

Derivado del análisis de la información y documentación proporcionada por la entidad fiscalizada, se verificó en el Concentrado de retenciones y contribuciones por pagar del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021 y en la Balanza de comprobación del 1 de enero del 2021 al 31 de diciembre de 2021, que no cumplió con el entero de retenciones por concepto del Impuesto Sobre la Renta por salarios, correspondientes al ejercicio fiscal 2021 por un importe de 45,717,283.28 pesos (cuarenta y cinco millones setecientos diecisiete mil doscientos ochenta y tres pesos 28/100 M.N.), toda vez que no presentaron la evidencia documental que acredite los pagos correspondientes, debido a que los pagos presentados fueron realizados de una cuenta bancaria que no está registrada en la información presentada.

La información y documentación faltante se detallan en el anexo 01.

Fundamento legal:

Artículos 6 del Código Fiscal de la Federación, 86 párrafo quinto de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, y 62 y 91 de la Ley Número 454 de Presupuesto y Disciplina Fiscal del Estado de Guerrero.



Número de resultado:

12

Número de procedimiento:

ASEG/PROC/CF-013

Tipo de resultado:

Con observación

Descripción:

Derivado del análisis de la información y documentación proporcionada por la entidad fiscalizada, se verificó que no obstante que contó con un programa anual de adquisiciones para el ejercicio fiscal 2021, no presentó los contratos para la adquisición de bienes y la contratación de servicios para el ejercicio fiscal 2021, por lo que no fue posible verificar si dichos contratos se adjudicaron de conformidad con la normatividad aplicable.

Fundamento legal:

Artículos 18, 32, 33, 39, 40, 42, 45, 46, 50, 55, 56, 58, 59, 60 y 63 de la Ley Número 230 de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Guerrero.

[Handwritten signatures and marks in blue ink]

Número de resultado:

13

Número de procedimiento:

ASEG/PROC/CF-014

Tipo de resultado:

Con observación

Descripción:

Derivado del análisis de la información y documentación proporcionada por la entidad fiscalizada, se verificó en la Balanza de comprobación del 1 de enero del 2021 al 31 de diciembre de 2021, que realizó el registro de operaciones con cargo a la cuenta contable de bienes muebles, por un importe de 28,866,507.43 pesos (veintiocho millones ochocientos sesenta y seis mil quinientos siete pesos 43/100 M.N.), los cuales fueron incorporados a la Relación de bienes que componen su patrimonio, sin embargo, no presentaron la evidencia documental que respalde dichos movimientos, sus respectivos resguardos y que estén integrados en el Inventario de bienes muebles.

La información y documentación faltante se detallan en el anexo 01.

Fundamento legal:

Artículos 23, 24, 27, 42, 43 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 87 de la Ley Número 454 de Presupuesto y Disciplina Fiscal del Estado de Guerrero, 136, 137, 165, 166 y 167 de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de Guerrero, 89, 90, 98 y 99 de la Ley Número 230 de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Guerrero, Acuerdo por el que se determina la norma para establecer la estructura del formato de la relación de bienes que componen el patrimonio del ente público, Acuerdo por el que se Reforman las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, y Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales), emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable.



Número de resultado:	14	Número de procedimiento:	ASEG/PROC/CF-014	Tipo de resultado:	Con observación
----------------------	----	--------------------------	------------------	--------------------	-----------------

Descripción:

Derivado del análisis de la información y documentación proporcionada por la entidad fiscalizada, se verificó en la Balanza de comprobación y en el Estado Analítico del Activo, ambos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021, que realizó el registro de operaciones con cargo a la cuenta contable de bienes inmuebles, por un importe de 75,912,511.11 pesos (setenta y cinco millones novecientos doce mil quinientos once pesos 11/100 M.N.), los cuales fueron incorporados en la Relación de bienes que componen su patrimonio, sin embargo, no presentaron la evidencia documental que respalde dichos movimientos, por lo que no fue posible verificar si los bienes fueron integrados en el Inventario de bienes inmuebles y registrados como mínimo a su valor catastral.

La información y documentación faltante se detallan en el anexo 01.

Fundamento legal:

Artículos 23, 24, 27, 42, 43 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 87 de la Ley Número 454 de Presupuesto y Disciplina Fiscal del Estado de Guerrero, 136, 137, 165, 166 y 167 de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de Guerrero, 89, 90, 98 y 99 de la Ley Número 230 de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Guerrero, Acuerdo por el que se determina la norma para establecer la estructura del formato de la relación de bienes que componen el patrimonio del ente público, Acuerdo por el que se Reforman las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, y Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales), emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

[Handwritten signatures and marks in blue ink]

Número de resultado:

15

Número de procedimiento:

ASEG/PROC/CF-015

Tipo de resultado:

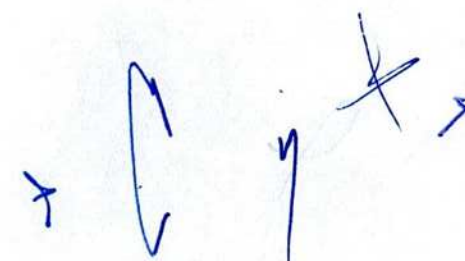
Sin observación

Descripción:

Derivado del análisis de la información y documentación proporcionada por la entidad fiscalizada, se verificó en la Balanza de comprobación y en el Estado Analítico del Activo, ambos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021, que realizó diversas bajas de bienes muebles durante el ejercicio fiscal 2021, las cuales cumplieron con el procedimiento establecido en la normatividad aplicable.

Fundamento legal:

Artículos 28, 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 137 Bis, 165, 166 y 167 de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de Guerrero, 111, 112, 113, 114 y 115 de Ley Número 230 de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Guerrero y numeral D.1.3. del Acuerdo por el que se emiten los lineamientos dirigidos a asegurar que el sistema de contabilidad gubernamental facilite el registro y control de los inventarios de los bienes muebles e inmuebles de los entes públicos, emitido por el Consejo de Nacional de Armonización Contable.



Número de resultado:

16

Número de procedimiento:

ASEG/PROC/CF-016

Tipo de resultado:

Con observación

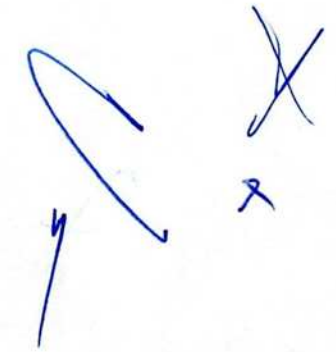
Descripción:

Derivado del análisis de la información y documentación proporcionada por la entidad fiscalizada, se verificó, que se efectuaron pagos por un importe de 249,409,902.30 pesos (doscientos cuarenta y nueve millones cuatrocientos nueve mil novecientos dos pesos 30/100 M.N.), con Recursos Fiscales, los cuales no están respaldados con la documentación que compruebe y justifique su aplicación a conceptos o fines autorizados.

El importe observado, y la información y documentación faltante se detallan en el anexo 01.

Fundamento legal:

Artículos 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación, 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y 87 de la Ley Número 454 de Presupuesto y Disciplina Fiscal del Estado de Guerrero.



Número de resultado:

17

Número de procedimiento:

ASEG/PROC/CF-018

Tipo de resultado:

Sin observación

Descripción:

Derivado del análisis de la información y documentación proporcionada por la entidad fiscalizada y de la verificación en el Registro Público Único de Financiamientos y Obligaciones de Entidades Federativas y Municipios, se constató que no contrató deuda pública durante el ejercicio fiscal 2021.

Fundamento legal:

Artículos 45 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 26, 30 y 51 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, 62 fracción IV de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Guerrero, 3 fracción III, 13, 14 fracción IV y 17 fracción XXI de la Ley Número 616 de Deuda Pública para el Estado de Guerrero, y 62 fracción VII y 248 fracción I de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de Guerrero.



Número de resultado:

18

Número de procedimiento:

ASEG/PROC/CF-019

Tipo de resultado:

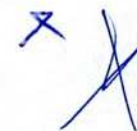
Sin observación

Descripción:

Derivado del análisis de la información y documentación proporcionada por la entidad fiscalizada, se verificó que no tiene deuda pública a su cargo, y por lo tanto no incluyó ninguna partida presupuestal para cubrir el pago de su servicio.

Fundamento legal:

Artículos 42, 43 y 45 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 62 fracción VI, 138, 147 fracción IV, 148 y 154 de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de Guerrero, 64 y 87 de la Ley Número 454 de Presupuesto y Disciplina Fiscal del Estado de Guerrero, y 3 fracción VII y 17 fracción XV de la Ley Número 616 de Deuda Pública para el Estado de Guerrero.



Número de resultado:

19

Número de procedimiento:

ASEG/PROC/CF-020

Tipo de resultado:

Con observación

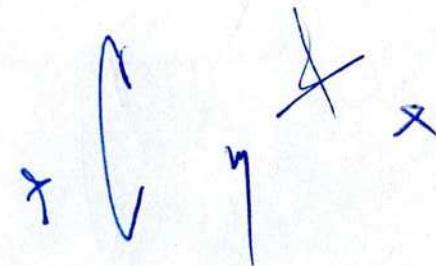
Descripción:

Derivado del análisis de la información y documentación proporcionada por la entidad fiscalizada, se verificó que el registro y la generación de la información contable y presupuestaria no cumple con las obligaciones previstas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Marco Conceptual y los documentos normativos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, en razón de lo siguiente:

- a) No ha implementado programas para que los pagos se hagan directamente en forma electrónica, mediante abono en cuenta de los beneficiarios.
- b) El registro de las operaciones presupuestarias y contables no está respaldado con la documentación que las compruebe y justifique.
- c) El Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto registra un importe aprobado en el capítulo de Servicios Generales, el cual difiere con el establecido en el Presupuesto de Egresos Aprobado para el ejercicio fiscal 2021.

Fundamento legal:

Artículos 1, 2, 21, 22, 23, 24, 27, 33, 34, 35, 37, 38, 42, 46, 48, 49, 55 y 67 párrafo segundo de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 165, 166 y 167 de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de Guerrero y documentos normativos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.



Número de resultado:

20

Número de procedimiento:

ASEG/PROC/CF-021

Tipo de resultado:

Sin observación

Descripción:

De conformidad con la revisión de la página de internet, ubicada en la dirección electrónica <https://zihuatanejodeazueta.gob.mx/>, la cual fue proporcionada por la entidad fiscalizada, se verificó que cumplió con la publicación de la información contable y presupuestaria a que obliga la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Fundamento legal:

Artículos 1, 27 párrafo segundo, 51, 56, 58, 59, 60, 62, 63, 65, 66, 75, 76, 77, 78 y 79 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 165, 166 y 167 de la Ley Orgánica del Municipio Libre del Estado de Guerrero, y documentos normativos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.



Número de resultado:

21

Número de procedimiento:

ASEG/PROC/CF-022

Tipo de resultado:

Con observación

Descripción:

Derivado del análisis de la información y documentación proporcionada por la entidad fiscalizada, se verificó que no existe congruencia entre la información presentada en los estados financieros contables emanados de la contabilidad por el registro de transacciones y operaciones realizadas, en razón de lo siguiente:

Estado de Variación en la Hacienda Pública:

- a) Las cifras de las variaciones de las filas Revalúos, Reservas y Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores del apartado Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2021 de la columna Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio, no son las mismas que se muestran en el Estado de Cambios en la Situación Financiera en el apartado Hacienda Pública/Patrimonio Generado de las filas mencionadas.
- b) La cifra de la variación de la fila Resultados de Ejercicios Anteriores del apartado Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2021 de la columna Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores, no es la misma que se muestra en el Estado de Cambios en la Situación Financiera en el apartado Hacienda Pública/Patrimonio Generado de la fila mencionada.
- c) La cifra de la fila de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) del apartado Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2021, en la columna de Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio más la cifra de la fila de Resultados de Ejercicios Anteriores del apartado Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2021, en la columna Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio, no es la misma con la fila de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) del Estado de Cambios en la Situación Financiera, si es positiva con el origen y si es negativa con la aplicación.

Estado de Cambios en la Situación Financiera:

- a) La cifra obtenida en la fila de Efectivo y Equivalentes ya sea de la columna de Origen o de Aplicación, no es la misma que se muestra en el Estado de Flujos de Efectivo en la fila de Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo de la columna 2021.
- b) Las cifras de las filas de los rubros de Activo en las columnas de Origen o Aplicación, no son las mismas según corresponda, con las que se muestran en el Estado Analítico del Activo en las filas de los rubros de Activo de la columna de Variación del Periodo.
- c) Las cifras de las filas del apartado Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Estado de Cambios en la Situación Financiera no son las mismas con las filas de los rubros de Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2021 del Estado de Variación en la Hacienda Pública.
- d) La cifra de la fila Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) debe ser la misma que la suma de las cifras de los rubros Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro y Resultados de Ejercicios Anteriores del apartado Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2021 del Estado de Variación en la Hacienda Pública.

Estado de Flujos de Efectivo:

- a) La cifra obtenida en la fila de Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo de la columna 2021, no es la misma que se muestra en el Estado de Cambios en la Situación Financiera en la fila de Efectivo y Equivalentes ya sea de la columna de Origen o de Aplicación.

Estado Analítico del Activo:

- a) Las cifras de las filas de los rubros de Activo de la columna de Variación del Periodo, no son las mismas que se muestran en el Estado de Cambios en la

Situación Financiera en las filas de los rubros del Activo en las columnas de Origen o Aplicación.

Fundamento legal:

Artículos 16 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 90 de la Ley Número 454 de Presupuesto y Disciplina Fiscal del Estado de Guerrero y Capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

[Handwritten signature]

[Handwritten marks: a small 'x', a large 'C' with an arrow, and a large 'X']

Elaboró

L.A. Ana Karen Bravo Marino

Auditora

Rúbrica

Revisó

L.C. Mayra Gutiérrez Mendoza

Supervisora de Auditoría

Rúbrica

Revisó

L.C. Luz María Antaño Martínez

Jefa de Departamento de Auditoría A1

Rúbrica

Revisó

L.C. Francisco Javier Rendón Simón

Director de Auditoría A

Rúbrica

Aprobó

L.C.P. Carmen Lorena Salgado Guerrero

Auditora Especial del Sector Ayuntamientos

Rúbrica

Autorizó



ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE GUERRERO
PODER LEGISLATIVO
Auditoría Superior del Estado de Guerrero

Lic. Marcos César Paris Peralta Hidalgo

Auditor Superior del Estado de Guerrero

Rúbrica

Anexo 01 del resultado 6 de la Cédula de Resultados Finales y Observaciones Preliminares de la auditoría número 2021-C-CF-079-0104-2022 derivada de la fiscalización de la Cuenta Pública del ejercicio fiscal 2021, del municipio de Zihuatanejo de Azueta, Guerrero.

Recursos Fiscales

Ingresos de Gestión no identificados en la cuenta bancaria

Concepto	Importe recaudado según Estado Analítico de Ingresos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021	Importe
Impuestos	\$190,692,483.17	\$426,527,455.37
Derechos	111,815,472.13	
Productos	10,545,914.30	
Aprovechamientos	113,473,585.77	
Totales	\$426,527,455.37	\$426,527,455.37

Elaboró: AKBM
Supervisó: MGM
Revisó: LMAM
Validó: FJRS

Anexo 01 del resultado 9 de la Cédula de Resultados Finales y Observaciones Preliminares de la auditoría número 2021-C-CF-079-0104-2022 derivada de la fiscalización de la Cuenta Pública del ejercicio fiscal 2021 del municipio de Zihuatanejo de Azueta, Guerrero.

Recursos Fiscales

Importe devengado por concepto del capítulo 1000 servicios personales, reflejado en el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto, sin la evidencia documental comprobatoria y justificativa.

Importe devengado según Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Capítulo 1000 Servicios Personales del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021	Importe observado	Información y documentación faltante
\$2,812,036.77	\$2,812,036.77	<p>En copia certificada:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Concentrado de nóminas de sueldos y salarios, compensaciones y demás remuneraciones pagadas del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021, correspondiente a Recursos Fiscales. 2. Pólizas de diario, de egresos y estados de cuenta bancarios que acrediten el pago de nóminas. 3. Reportes bancarios dispersión de nómina, firmados y sellados por el Presidente Municipal y el Tesorero Municipal. <p>En disco compacto:</p> <ol style="list-style-type: none"> 3. Comprobantes Fiscales Digitales por Internet de nómina en formato electrónico XML vigentes y expedidos por el Municipio, por un importe de 2,812,036.77 pesos (dos millones ochocientos doce mil treinta y seis pesos 77/100 M.N.). 4. Reportes bancarios de dispersión de nómina, organizados por quincena.

Nota: El importe devengado de Servicios Personales no incluye lo correspondiente al concepto 1400 Seguridad Social.

Elaboró: AKBM
Supervisó: MGM
Revisó: LMAM
Validó: FJRS

Anexo 01 del resultado 11 de la Cédula de Resultados Finales y Observaciones Preliminares de la auditoría número 2021-C-CF-079-0104-2022 derivada de la fiscalización de la Cuenta Pública del ejercicio fiscal 2021 del municipio de Zihuatanejo de Azueta, Guerrero.

Gestión financiera

Incumplimiento del entero de retenciones por concepto de Impuesto Sobre la Renta por salarios, correspondiente al ejercicio fiscal 2021.

Concentrado de retenciones y entero del Impuesto Sobre la Renta por salarios														
Datos de la retención del Impuesto							Datos del pago				Importe enterado	Importe no enterado	Importe	Información y documentación faltante
Mes	Origen del recurso	Importe retenido	Total retenido	Subsidio para el empleo acreditado	Total subsidio para el empleo acreditado	Importe total a enterar	Fecha de pago	Número de comprobante	Cuenta bancaria	Institución bancaria				
Enero	Participaciones federales	\$1,149,526.24	\$2,244,881.43	\$33,935.82	\$34,428.63	\$2,210,452.80	05/03/2021	0000022129	0116107354	BBVA Bancomer S.A.	\$0.00	\$2,210,452.80	\$2,210,452.80	En copia certificada: 1. Pólizas del registro contable del pago por concepto del Impuesto Sobre la Renta por salarios. 2. Acuses de recibo de declaración provisional o definitiva de impuestos federales. 3. Formato de información registrada de pagos de contribuciones federales. 4. Recibos bancarios de pago de contribuciones federales. 5. Contrato de apertura de la cuenta bancaria número 021282040618122289 del banco HSBC México. 6. Estados de cuenta bancarios de los meses de enero a diciembre de 2021, en los cuales se reflejen los pagos realizados.
	Recursos Fiscales	628,986.71		0.00			05/03/2021	0000022131	0112613344	BBVA Bancomer S.A.				
	Fortamun-DF	466,368.48		492.81			05/03/2021	0000022130	0116112471	BBVA Bancomer S.A.				
	Febrero	Participaciones federales		1,203,286.90			1,730,780.10	33,834.83	34,392.38	1,696,387.72				
Recursos Fiscales		941.60	0.00	05/04/2021	0000871194	0112613344		BBVA Bancomer S.A.						
Fortamun-DF		526,551.60	557.55	05/04/2021	0000871193	116112471		BBVA Bancomer S.A.						
Marzo		Participaciones federales	3,686,620.35	4,175,626.05	31,495.08	31,884.95		4,143,741.10			05/04/2021	0000913421	0116107354	
	Recursos Fiscales	10,019.82	0.00		05/04/2021		0000913423		0112613344	BBVA Bancomer S.A.				
	Fortamun-DF	478,985.88	389.87		05/04/2021		0000913422		0116112471	BBVA Bancomer S.A.				
	Abril	Participaciones federales	1,100,242.80		6,395,499.30		30,732.79		30,986.10	6,364,513.20	04/05/2021	0000003666	0116107354	
Recursos Fiscales		2,380.32	0.00	04/05/2021		0000003668	0112613344	BBVA Bancomer S.A.						
Fortamun-DF		458,346.18	253.31	04/05/2021		0000003667	0116112471	BBVA Bancomer S.A.						
Mayo		Participaciones federales	12,185,172.38	12,634,169.38		31,087.13	31,231.39	12,602,937.99			03/06/2021	0000314562	0116107354	
	Recursos Fiscales	2,263.20	0.00		03/06/2021	0000314564			0112613344	BBVA Bancomer S.A.				
	Fortamun-DF	446,733.80	144.26		03/06/2021	0000314563			0116112471	BBVA Bancomer S.A.				
	Junio	Participaciones federales	1,163,967.12		1,628,701.42	28,797.60			29,314.77	1,599,386.65	05/07/2021	0000906422	0116107354	
Recursos Fiscales		377.20	0.00	05/07/2021		0000906424	0112613344	BBVA Bancomer S.A.						
Fortamun-DF		464,357.10	517.17	05/07/2021		0000906423	0116112471	BBVA Bancomer S.A.						
Julio		Participaciones federales	1,148,506.42	1,608,870.10		28,952.80	29,278.91	1,579,591.19			06/08/2021	0000888197	0116107354	
	Recursos Fiscales	0.00	15.55		06/08/2021	0000906423			0116112471	BBVA Bancomer S.A.				
	Fortamun-DF	460,363.68	310.56		10/12/2021	0000536775			0112613344	BBVA Bancomer S.A.				

Anexo 01 del resultado 11 de la Cédula de Resultados Finales y Observaciones Preliminares de la auditoría número 2021-C-CF-079-0104-2022 derivada de la fiscalización de la Cuenta Pública del ejercicio fiscal 2021 del municipio de Zihuatanejo de Azueta, Guerrero.

Gestión financiera

Incumplimiento del entero de retenciones por concepto de Impuesto Sobre la Renta por salarios, correspondiente al ejercicio fiscal 2021.

Concentrado de retenciones y entero del Impuesto Sobre la Renta por salarios														
Datos de la retención del Impuesto							Datos del pago				Importe enterado	Importe no enterado	Importe	Información y documentación faltante
Mes	Origen del recurso	Importe retenido	Total retenido	Subsidio para el empleo acreditado	Total subsidio para el empleo acreditado	Importe total a enterar	Fecha de pago	Número de comprobante	Cuenta bancaria	Institución bancaria				
Agosto	Participaciones federales	1,176,876.35	1,652,154.61	28,499.86	28,868.40	1,623,286.21	06/09/2021	0000406143	0116107354	BBVA Bancomer S.A.	0.00	1,623,286.21	1,623,286.21	En copia certificada: 1. Pólizas del registro contable del pago por concepto del Impuesto Sobre la Renta por salarios. 2. Acuses de recibo de declaración provisional o definitiva de impuestos federales. 3. Formato de información registrada de pagos de contribuciones federales. 4. Recibos bancarios de pago de contribuciones federales. 5. Contrato de apertura de la cuenta bancaria número 021282040618122289 del banco HSBC México. 6. Estados de cuenta bancarios de los meses de enero a diciembre de 2021, en los cuales se reflejen los pagos realizados.
	Recursos Fiscales	0.00		0.00			06/09/2021	0000406142	0116112471	BBVA Bancomer S.A.				
	Fortamun-DF	475,278.26		368.54			10/12/2021	0000536777	0112613344	BBVA Bancomer S.A.				
Septiembre	Participaciones federales	1,376,478.59	1,835,187.90	28,214.51	28,463.75	1,806,724.15	06/10/2021	0000017357	0116107354	BBVA Bancomer S.A.	0.00	1,806,724.15	1,806,724.15	
	Recursos Fiscales			0.00			06/10/2021	0000017358	0116112471	BBVA Bancomer S.A.				
	Fortamun-DF	458,709.31		249.24			10/12/2021	0000536779	0112613344	BBVA Bancomer S.A.				
Octubre	Participaciones federales	1,230,927.70	1,696,256.07	26,365.88	26,599.16	1,669,656.91	05/11/2021	0000804613	0116107354	BBVA Bancomer S.A.	0.00	1,669,656.91	1,669,656.91	
	Recursos Fiscales	1,730.88		0.00			05/11/2021	0000804615	0112613344	BBVA Bancomer S.A.				
	Fortamun-DF	463,597.49		233.28			05/11/2021	0000804614	0116112471	BBVA Bancomer S.A.				
Noviembre	Participaciones federales	1,249,031.74	1,710,793.47	27,022.39	30,412.63	1,680,380.84	06/12/2021	0000665787	0116107354	BBVA Bancomer S.A.	0.00	1,680,380.84	1,680,380.84	
	Recursos Fiscales	1,177.96		2,921.69			06/12/2021	0000665788	0116112471	BBVA Bancomer S.A.				
	Fortamun-DF	460,583.77		468.55										
Diciembre	Participaciones federales	8,159,981.67	8,768,375.64	27,157.28	28,151.12	8,740,224.52	NP	NP	NP	NP	0.00	8,740,224.52	8,740,224.52	
	Recursos Fiscales	127,592.06		170.46										
	Fortamun-DF	480,801.91		823.38										
Totales		\$46,081,295.47	\$46,081,295.47	\$364,012.19	\$364,012.19	\$45,717,283.28					\$0.00	\$45,717,283.28	\$45,717,283.28	

Elaboró: AKBM
Supervisó: MGM
Revisó: LMAM
Validó: FJRS

Simbología: NP: No presentó

Anexo 01 del resultado 13 de la Cédula de Resultados Finales y Observaciones Preliminares de la auditoría número 2021-C-CF-079-0104-2022 derivada de la fiscalización de la Cuenta Pública del ejercicio fiscal 2021, del municipio de Zihuatanejo de Azueta, Guerrero.

Gestión financiera

Registro de operaciones con cargo a la cuenta contable de bienes muebles correspondiente al ejercicio fiscal 2021, sin evidencia documental

Bienes muebles adquiridos según auxiliares contables			Importe	Información y documentación faltante
Cuenta contable	Concepto	Cargos del periodo		
1-2-4-	Bienes Muebles	28,866,507.43	28,866,507.43	<p>En copia certificada:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Pólizas de registro de las operaciones por concepto de adquisiciones de bienes muebles y del pago respectivo, respaldadas con su documentación comprobatoria y justificativa. 2. Estados de cuenta bancarios que acrediten los pagos realizados. 3. Inventario de los bienes muebles e inmuebles al 31 de diciembre de 2021. 4. Resguardos de bienes muebles adquiridos durante el ejercicio fiscal 2021.
1-2-4-1-	Mobiliario y Equipo de Administración	2,128,199.03	2,128,199.03	
1-2-4-1-1-	Muebles de Oficina y Estantería	392,729.03	392,729.03	
1-2-4-1-2-	Muebles Excepto de Oficina y Estantería	8,700.00	8,700.00	
1-2-4-1-3-	Equipo de Computo y Tecnologías de la Información	1,691,606.00	1,691,606.00	
1-2-4-1-9-	Otros Mobiliarios y Equipo de Administración	35,164.00	35,164.00	
1-2-4-2-	Mobiliario, Equipo Educativo y	675,416.07	675,416.07	
1-2-4-2-1-	Equipos y Aparatos Audiovisuales	70,798.00	70,798.00	
1-2-4-2-3-	Cámaras Fotográficas y de Video	159,625.68	159,625.68	
1-2-4-2-9-	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	444,992.39	444,992.39	
1-2-4-3-	Equipo e Instrumental Médico y	20,895.99	20,895.99	
1-2-4-3-1-	Equipo Médico y de Laboratorio	17,097.99	17,097.99	
1-2-4-3-2-	Instrumental Médico y de Laboratorio	3,798.00	3,798.00	
1-2-4-4- --	Vehículos y Equipo De Transporte	24,516,918.61	24,516,918.61	
1-2-4-4-1-	Vehículos y Equipo Terrestre	24,042,118.61	24,042,118.61	
1-2-4-4-9-	Otros Equipos de Transporte	474,800.00	474,800.00	
1-2-4-6-	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,521,477.73	1,521,477.73	
1-2-4-6-1-	Maquinaria y Equipo Agropecuario	219,147.00	219,147.00	
1-2-4-6-3-	Maquinaria y Equipo de Construcción	916,790.72	916,790.72	
1-2-4-6-4-	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	209,100.01	209,100.01	
1-2-4-6-5-	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	27,695.00	27,695.00	
1-2-4-6-7-	Herramientas y Máquinas Herramienta	148,745.00	148,745.00	
1-2-4-7-	Colecciones, Obras de Arte y Objetos	3,600.00	3,600.00	
1-2-4-7-1-	Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	3,600.00	3,600.00	
Totales		\$28,866,507.43	\$28,866,507.43	

Elaboró: AKBM
Supervisó: MGM
Revisó: LMAM
Validó: FJRS

[Firma manuscrita]

[Firma manuscrita]

[Firma manuscrita]

[Firma manuscrita]

[Firma manuscrita]

Anexo 01 del resultado 14 de la Cédula de Resultados Finales y Observaciones Preliminares de la auditoría número 2021-C-CF-079-0104-2022 derivada de la fiscalización de la Cuenta Pública del ejercicio fiscal 2021, del municipio de Zihuatanejo de Azueta, Guerrero.

Gestión financiera

Registro de operaciones con cargo a la cuenta contable de bienes inmuebles correspondiente al ejercicio fiscal 2021, sin evidencia documental

Bienes muebles adquiridos según Balanza de comprobación			Importe	Información y documentación faltante
Cuenta contable	Concepto	Cargos del periodo		
1-2-3-	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			En copia certificada: 1. Pólizas de registro de las operaciones por concepto de adquisiciones de bienes inmuebles y del pago respectivo, respaldadas con su documentación comprobatoria y justificativa. 2. Estados de cuenta bancarios que acrediten los pagos realizados. 3. Inventario de los bienes muebles e inmuebles al 31 de diciembre de 2021.
1-2-3-1-	Terrenos	\$23,699,769.46	\$23,699,769.46	
1-2-3-3-	Edificios no Habitacionales	52,212,741.65	52,212,741.65	
Totales		\$75,912,511.11	\$75,912,511.11	

Elaboró: AKBM
Supervisó: MGM
Revisó: LMAM
Validó: FJRS

[Handwritten signature]

[Handwritten mark]

[Handwritten mark]

[Handwritten mark]

[Handwritten mark]

Anexo 01 del resultado 16 de la Cédula de Resultados Finales y Observaciones Preliminares de la auditoría número 2021-C-CF-079-0104-2022 derivada de la fiscalización de la Cuenta Pública del ejercicio fiscal 2021 del municipio de Zihuatanejo de Azueta, Guerrero.

Recursos Fiscales

Desglose de erogaciones de las cuales no presentaron la evidencia documental que compruebe y justifique su aplicación a conceptos o fines autorizados

Datos del pago						Importe observado	Información y documentación faltante
Núm. de cheque o referencia bancaria	Importe	Núm. de cuenta bancaria	Institución bancaria	Concepto según estado de cuenta	Fecha de cobro en estado de cuenta bancario		
0000902345 014	\$462,000.00	112613344	BBVA BANCOMER, S.A.	T17 SPEI ENVIADO SANTANDER 0140121CEMENTO SUBSIDIADO	14/01/2021	\$462,000.00	EN COPIA CERTIFICADA: 1. PÓLIZAS DEL REGISTRO DE LAS OPERACIONES DEL GASTO DEVENGADO Y PAGADO, RESPALDADAS CON SU DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA. 2. SOLICITUD DE BIENES O SERVICIOS, COTIZACIONES, AUTORIZACIONES DEL GASTO, PEDIDO O CONTRATO, EVIDENCIA DE LA RECEPCIÓN DE BIENES O SERVICIOS, Y RESGUARDO DE LOS BIENES QUE SE INCORPOREN AL PATRIMONIO. (EN CASO DE LAS AYUDAS SOCIALES, SE DEBERÁ PRESENTAR LAS REGLAS DE OPERACIÓN PARA SU OTORGAMIENTO Y LA EVIDENCIA DE LA SOLICITUD Y RECEPCIÓN POR PARTE DE LOS BENEFICIARIOS). 3. ESTIMACIONES DE LAS OBRAS. 4. FINIQUITOS DE LAS OBRAS. 5. CONTRATOS DE LAS OBRAS. 6. CONTRATOS CELEBRADOS PARA LA ADQUISICIÓN DE BIENES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS FINANCIADOS CON RECURSOS FISCALES. 7. ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS Y COMPROBANTES DE PAGO QUE ACREDITEN LOS PAGOS REALIZADOS. EN DISCO COMPACTO: 8. COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN FORMATO XML, DE LOS EGRESOS QUE AMPAREN LAS OPERACIONES REALIZADAS.
REFBNTC00556815	144,072.00	112356473		W01 TRASPASO A TERCEROS ANTICIPO 200 TABLET BMRCASH	14/01/2021	144,072.00	
REFBNTC00556815	1,211,366.97	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS F9 LUMINARIAS BMRCASH	15/01/2021	1,211,366.97	
REFBNTC00556815	7,500,000.00	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS 1 BMRCASH	15/01/2021	7,500,000.00	
REFBNTC00556815	1,309,737.08	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS F393 BMRCASH	18/01/2021	1,309,737.08	
REFBNTC00556815	108,680.93	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS MATERIAL COT23547 BMRCASH	19/01/2021	108,680.93	
0000095632 021	15,000,000.00	112613344		T17 SPEI ENVIADO HSBC 0270121TRASPASO	27/01/2021	15,000,000.00	
REFBNTC00556815	359,500.00	112613344		W01 TRASPASO A ENTRE CUENTAS TRASPASO01024036 BMRCASH	28/01/2021	359,500.00	
REFBNTC00556815	1,944,865.62	112613344		W41 TRASPASO A ENTRE CUENTAS TRASPASO0112471 BMRCASH	28/01/2021	1,944,865.62	
REFBNTC00556815	1,527,884.14	112613344		W41 TRASPASO A ENTRE CUENTAS TRASPASO0116107354 BMRCASH	28/01/2021	1,527,884.14	
REFBNTC00556815	585,800.00	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS F10 BMRCASH	29/01/2021	585,800.00	
REFBNTC00556815	1,714,500.00	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS F13 BMRCASH	29/01/2021	1,714,500.00	
REFBNTC00556815	742,500.00	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS F14 BMRCASH	29/01/2021	742,500.00	
REFBNTC00556815	953,100.00	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS F12 BMRCASH	29/01/2021	953,100.00	
REFBNTC00556815	135,000.00	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS F11 BMRCASH	29/01/2021	135,000.00	
REFBNTC00556815	743,680.00	113413640		W01 TRASPASO A TERCEROS 4648 CEMENTO ENTREGA 29_01 Y02BMRCASH	29/01/2021	743,680.00	
REFBNTC00556815	109,760.00	113413640		W01 TRASPASO A TERCEROS CEMENTO 686 BUENAVISTA Y GANADBMRCASH	12/02/2021	109,760.00	
0000281274 021	3,950,000.00	112613344		T17 SPEI ENVIADO HSBC 0170221TRASPASO	17/02/2021	3,950,000.00	
4420	379,350.00	102074036		CA9 CHEQUE PAGADO NO. PAGO EN EFECTIVO	18/02/2021	379,350.00	
REFBNTC00556815	117,632.70	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS REFACCIONES BMRCASH	18/02/2021	117,632.70	
0000382462 021	290,000.00	112613344		T17 SPEI ENVIADO HSBC 0180221TRASPASO	18/02/2021	290,000.00	
0000254231 014	150,000.01	112613344		T17 SPEI ENVIADO SANTANDER 0170221F228	17/02/2021	150,000.01	
0000372884 072	135,720.00	112613344		T17 SPEI ENVIADO BANORTE 0180221F223	18/02/2021	135,720.00	
REFBNTC00556815	270,001.60	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS F15 BMRCASH	18/02/2021	270,001.60	
REFBNTC00556815	270,001.60	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS F16 BMRCASH	18/02/2021	270,001.60	
REFBNTC00556815	270,001.60	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS F17 BMRCASH	18/02/2021	270,001.60	
0000370244 137	119,865.00	112613344		T17 SPEI ENVIADO BANCOPPEL 0180221HIELERAS MARINAS. FRANCISCO JAVIER	18/02/2021	119,865.00	
0000370659 072	249,400.00	102074036		T17 SPEI ENVIADO BANORTE 0180221F228 CAMIONETA	18/02/2021	249,400.00	
REFBNTC00556815	201,600.00	113413640		W01 TRASPASO A TERCEROS 1260 BULTOS ENTREGA 19 FEB BMRCASH	18/02/2021	201,600.00	
0000544115 021	400,000.00	112613344		T17 SPEI ENVIADO HSBC 0190221TRASPASO	19/02/2021	400,000.00	
REFBNTC00556815	333,165.00	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS NP300 BMRCASH	22/02/2021	333,165.00	
REFBNTC00556815	333,165.00	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS AUTOS ACAPULCO BMRCASH	22/02/2021	333,165.00	
415361650385890	108,581.00	112613344		TJ3 SITB2GME671220EJ2110702 GAS MENGUC SA DE CV 1602403	23/02/2021	108,581.00	
0000708778 014	357,280.00	112613344		T17 SPEI ENVIADO SANTANDER 0015925ANTICIPO CERTIFICACIÓN	23/02/2021	357,280.00	
0000753717 014	217,813.20	112613344		T17 SPEI ENVIADO SANTANDER 2302218REFACCIONES	23/02/2021	217,813.20	

Recursos Fiscales

Desglose de erogaciones de las cuales no presentaron la evidencia documental que compruebe y justifique su aplicación a conceptos o fines autorizados

7

Anexo 01 del resultado 16 de la Cédula de Resultados Finales y Observaciones Preliminares de la auditoría número 2021-C-CF-079-0104-2022 derivada de la fiscalización de la Cuenta Pública del ejercicio fiscal 2021 del municipio de Zihuatanejo de Azueta, Guerrero.

Recursos Fiscales

Desglose de erogaciones de las cuales no presentaron la evidencia documental que compruebe y justifique su aplicación a conceptos o fines autorizados

Datos del pago							Información y documentación faltante
Núm. de cheque o referencia bancaria	Importe	Núm. de cuenta bancaria	Institución bancaria	Concepto según estado de cuenta	Fecha de cobro en estado de cuenta bancario	Importe observado	
0000210948 021	400,000.00	112613344	BBVA BANCOMER, S.A.	T17 SPEI ENVIADO HSBC 0290321TRASPASO	29/03/2021	400,000.00	EN COPIA CERTIFICADA: 1. PÓLIZAS DEL REGISTRO DE LAS OPERACIONES DEL GASTO DEVENGADO Y PAGADO, RESPALDADAS CON SU DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA. 2. SOLICITUD DE BIENES O SERVICIOS, COTIZACIONES, AUTORIZACIONES DEL GASTO, PEDIDO O CONTRATO, EVIDENCIA DE LA RECEPCIÓN DE BIENES O SERVICIOS, Y RESGUARDO DE LOS BIENES QUE SE INCORPOREN AL PATRIMONIO. (EN CASO DE LAS AYUDAS SOCIALES, SE DEBERÁ PRESENTAR LAS REGLAS DE OPERACIÓN PARA SU OTORGAMIENTO Y LA EVIDENCIA DE LA SOLICITUD Y RECEPCIÓN POR PARTE DE LOS BENEFICIARIOS). 3. ESTIMACIONES DE LAS OBRAS. 4. FINIQUITOS DE LAS OBRAS. 5. CONTRATOS DE LAS OBRAS. 6. CONTRATOS CELEBRADOS PARA LA ADQUISICIÓN DE BIENES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS FINANCIADOS CON RECURSOS FISCALES. 7. ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS Y COMPROBANTES DE PAGO QUE ACREDITEN LOS PAGOS REALIZADOS. EN DISCO COMPACTO: 8. COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN FORMATO XML, DE LOS EGRESOS QUE AMPAREN LAS OPERACIONES REALIZADAS.
REFBNTC00556815	935,300.02	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS F04 BMRCASH	29/03/2021	935,300.02	
REFBNTC00556815	2,042,071.71	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS F03 BMRCASH	29/03/2021	2,042,071.71	
REFBNTC00556815	1,636,775.04	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS F10 BMRCASH	29/03/2021	1,636,775.04	
REFBNTC00556815	2,042,071.71	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS F04 BMRCASH	29/03/2021	2,042,071.71	
REFBNTC00556815	1,402,950.03	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS F12 BMRCASH	29/03/2021	1,402,950.03	
REFBNTC00556815	1,948,541.71	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS F11 BMRCASH	29/03/2021	1,948,541.71	
REFBNTC00556815	386,590.68	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS F05 BMRCASH	29/03/2021	386,590.68	
REFBNTC00556815	2,049,865.88	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS F06 BMRCASH	29/03/2021	2,049,865.88	
REFBNTC00556815	1,075,595.02	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS F05 BMRCASH	29/03/2021	1,075,595.02	
REFBNTC00556815	1,777,070.05	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS F10 BMRCASH	29/03/2021	1,777,070.05	
REFBNTC00556815	300,000.00	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS BMRCASH	31/03/2021	300,000.00	
REFBNTC00556815	521,988.10	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS COMBUSTIBLE 08 AL 14 DE MAR BMRCASH	31/03/2021	521,988.10	
REFBNTC00556815	505,956.40	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS COMBUSTIBLE15 AL 21 DE MAR BMRCASH	31/03/2021	505,956.40	
0000698813 021	2,900,000.00	112613344		T17 SPEI ENVIADO HSBC 0310321TRASPASO	31/03/2021	2,900,000.00	
886	516,500.00	112613344		CA9 CHEQUE PAGADO NO. PAGO EN EFECTIVO	05/04/2021	516,500.00	
REFBNTC00556815	125,000.00	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS F076 BMRCASH	05/04/2021	125,000.00	
0000265393 021	2,900,000.00	112613344		T17 SPEI ENVIADO HSBC 0080421TRASPASO	08/04/2021	2,900,000.00	
REFBNTC00556815	531,317.40	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS COMBUSTIBLE22 AL 28 MARZO BMRCASH	13/04/2021	531,317.40	
REFBNTC00556815	238,861.00	112613344		W41 TRASPASO ENTRE CUENTAS PRESTAMO0116112471 BMRCASH	14/04/2021	238,861.00	
GUIA:0361900	101,752.23	112613344		P14MAQUINAS DIESEL, SA D REF:952245009 CIE:0835722	14/04/2021	101,752.23	
0000886420 072	419,340.00	112613344		T17 SPEI ENVIADO BANORTE 0140421F243 244 245 246 247 248	14/04/2021	419,340.00	
REFBNTC00556815	195,095.04	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS F430 BMRCASH	14/04/2021	195,095.04	
REFBNTC00556815	101,055.00	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS F23930 23931 BMRCASH	14/04/2021	101,055.00	
0000886410 014	107,354.00	112613344		T17 SPEI ENVIADO SANTANDER 0140421 PINTURA Y MATERIALES	14/04/2021	107,354.00	
0000889168 014	104,234.69	112613344		T17 SPEI ENVIADO SANTANDER 0140421F16389 F16390 F16398	14/04/2021	104,234.69	
0000267668 021	1,350,000.00	112613344		T17 SPEI ENVIADO HSBC 0160421TRASPASO	16/04/2021	1,350,000.00	
REFBNTC00556815	200,624.00	112613344		W41 TRASPASO ENTRE CUENTAS PRESTAMO0116112471 BMRCASH	19/04/2021	200,624.00	
REFBNTC00556815	529,038.20	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS COMBUSTIBLE 29 MAR A 04 ABR BMRCASH	19/04/2021	529,038.20	
REFBNTC00556815	522,509.10	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS COMBUSTIBLE 05 A 11 ABR BMRCASH	19/04/2021	522,509.10	
REFBNTC00556815	112,330.00	112613344		W41 TRASPASO ENTRE CUENTAS PRESTAMO0116112471 BMRCASH	21/04/2021	112,330.00	
REFBNTC00556815	702,960.00	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS F23 TINACOS BMRCASH	22/04/2021	702,960.00	
GUIA:0420211	143,153.11	112613344		P14 GRUPO ALCIONE, SA DE REF:00000000000000011759 CIE:0910058	23/04/2021	143,153.11	
0000035717 021	900,000.00	112613344		T17 SPEI ENVIADO HSBC 0260421TRASPASO	26/04/2021	900,000.00	
REFBNTC00556815	1,957,728.00	112613344		W41 TRASPASO ENTRE CUENTAS PRESTAMO0116112471 BMRCASH	27/04/2021	1,957,728.00	
0000139369 021	2,100,000.00	112613344		T17 SPEI ENVIADO HSBC 0270421TRASPASO	27/04/2021	2,100,000.00	

Anexo 01 del resultado 16 de la Cédula de Resultados Finales y Observaciones Preliminares de la auditoría número 2021-C-CF-079-0104-2022 derivada de la fiscalización de la Cuenta Pública del ejercicio fiscal 2021 del municipio de Zihuatanejo de Azueta, Guerrero.

Recursos Fiscales

Desglose de erogaciones de las cuales no presentaron la evidencia documental que compruebe y justifique su aplicación a conceptos o fines autorizados

Datos del pago						Importe observado	Información y documentación faltante
Núm. de cheque o referencia bancaria	Importe	Núm. de cuenta bancaria	Institución bancaria	Concepto según estado de cuenta	Fecha de cobro en estado de cuenta bancario		
REFBNTC00556815	478,000.00	112613344	BBVA BANCOMER, S.A.	W01 TRASPASO A TERCEROS VEHÍCULO MPIO BMRCASH	29/04/2021	478,000.00	EN COPIA CERTIFICADA: 1. PÓLIZAS DEL REGISTRO DE LAS OPERACIONES DEL GASTO DEVENGADO Y PAGADO, RESPALDADAS CON SU DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA. 2. SOLICITUD DE BIENES O SERVICIOS, COTIZACIONES, AUTORIZACIONES DEL GASTO, PEDIDO O CONTRATO, EVIDENCIA DE LA RECEPCIÓN DE BIENES O SERVICIOS, Y RESGUARDO DE LOS BIENES QUE SE INCORPOREN AL PATRIMONIO. (EN CASO DE LAS AYUDAS SOCIALES, SE DEBERÁ PRESENTAR LAS REGLAS DE OPERACIÓN PARA SU OTORGAMIENTO Y LA EVIDENCIA DE LA SOLICITUD Y RECEPCIÓN POR PARTE DE LOS BENEFICIARIOS). 3. ESTIMACIONES DE LAS OBRAS. 4. FINIQUITOS DE LAS OBRAS. 5. CONTRATOS DE LAS OBRAS. 6. CONTRATOS CELEBRADOS PARA LA ADQUISICIÓN DE BIENES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS FINANCIADOS CON RECURSOS FISCALES. 7. ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS Y COMPROBANTES DE PAGO QUE ACREDITEN LOS PAGOS REALIZADOS. EN DISCO COMPACTO: 8. COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN FORMATO XML, DE LOS EGRESOS QUE AMPAREN LAS OPERACIONES REALIZADAS.
REFBNTC00556815	527,233.20	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS COMBUSTIBLE 12 A 18 ABR BMRCASH	29/04/2021	527,233.20	
0000748737 021	2,800,000.00	112613344		T17 SPEI ENVIADO HSBC 0300421TRASPASO	30/04/2021	2,800,000.00	
REFBNTC00556815	300,000.00	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS TRASPASO BMRCASH	04/05/2021	300,000.00	
REFBNTC00556815	125,000.00	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS F26 BMRCASH	04/05/2021	125,000.00	
REFBNTC00556815	162,355.00	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS VEHÍCULO MPIO ZIH BMRCASH	05/05/2021	162,355.00	
REFBNTC00556815	507,761.90	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS COMBUSTIBLE 19 A 25 ABRIL BMRCASH	06/05/2021	507,761.90	
0000241867 044	122,074.92	112613344		T17 SPEI ENVIADO SCOTIABANK 0060521LITOGRAFICA	06/05/2021	122,074.92	
REFBNTC00556815	232,870.00	112613344		W41 TRASPASO ENTRE CUENTAS PRESTAMO0116112471 BMRCASH	11/05/2021	232,870.00	
0000693561 021	970,000.00	112613344		T17 SPEI ENVIADO HSBC 0110521TRASPASO	11/05/2021	970,000.00	
REFBNTC00556815	425,360.00	112613344		W41 TRASPASO ENTRE CUENTAS PRESTAMO0116112471 BMRCASH	14/05/2021	425,360.00	
REFBNTC00556815	524,787.20	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS COMBUSTIBLE 29 ABR A 02 MAYO BMRCASH	14/05/2021	524,787.20	
REFBNTC00556815	503,465.30	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS COMBUSTIBLE 03 AL 09 MAYO BMRCASH	14/05/2021	503,465.30	
0000960164 021	650,000.00	112613344		T17 SPEI ENVIADO HSBC 0210521TRASPASO	21/05/2021	650,000.00	
REFBNTC00556815	977,893.92	102074036		W01 TRASPASO A TERCEROS F22 BMRCASH	11/05/2021	977,893.92	
REFBNTC00556815	1,955,787.84	102074036		W01 TRASPASO A TERCEROS F21 BMRCASH	11/05/2021	1,955,787.84	
0000063711 014	171,285.00	112613344		T17 SPEI ENVIADO SANTANDER 024052 MATERIAL Y PINTURA	24/05/2021	171,285.00	
0000063712 072	434,304.00	112613344		T17 SPEI ENVIADO BANORTE 040521F252 253 254 255 256	24/05/2021	434,304.00	
0000179987 014	107,880.00	112613344		T17 SPEI ENVIADO SANTANDER 0250521CUBREBOCAS	25/05/2021	107,880.00	
REFBNTC00556815	504,458.10	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS COMBUSTIBLE 13 AL 23 MAYO BMRCASH	31/05/2021	504,458.10	
REFBNTC00556815	1,000,000.00	102074036		W01 TRASPASO A TERCEROS F17262 BMRCASH	25/05/2021	1,000,000.00	
REFBNTC00556815	300,000.00	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS TRASPASO BMRCASH	01/06/2021	300,000.00	
REFBNTC00556815	5,000,000.00	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS F17322 BMRCASH	01/06/2021	5,000,000.00	
REFBNTC00556815	232,000.00	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS F930 BMRCASH	02/06/2021	232,000.00	
REFBNTC00556815	125,000.00	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS F130 BMRCASH	04/06/2021	125,000.00	
REFBNTC00556815	515,566.40	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS COMBUSTIBLE 24 A 30 MAYO BMRCASH	04/06/2021	515,566.40	
0000072251 021	600,000.00	112613344		T17 SPEI ENVIADO HSBC 0100621TRASPASO	10/06/2021	600,000.00	
REFBNTC00556815	492,426.70	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS COMBUSTIBLE 31 MAYO A 06 JUNIO BMRCASH	14/06/2021	492,426.70	
0000432226 044	143,426.46	112613344		T17 SPEI ENVIADO SCOTIABANK 0140621LITOGRAFICA	14/06/2021	143,426.46	
REFBNTC00556815	160,160.55	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS AMPARO 179 2019 BMRCASH	15/06/2021	160,160.55	
0000820738 014	153,120.00	112613344		T17 SPEI ENVIADO SANTANDER 0160621COMPLEMENTO PAGO CERTIFI	16/06/2021	153,120.00	

Anexo 01 del resultado 16 de la Cédula de Resultados Finales y Observaciones Preliminares de la auditoría número 2021-C-CF-079-0104-2022 derivada de la fiscalización de la Cuenta Pública del ejercicio fiscal 2021 del municipio de Zihuatanejo de Azueta, Guerrero.

Recursos Fiscales

Desglose de erogaciones de las cuales no presentaron la evidencia documental que compruebe y justifique su aplicación a conceptos o fines autorizados

Datos del pago							Importe observado	Información y documentación faltante
Núm. de cheque o referencia bancaria	Importe	Núm. de cuenta bancaria	Institución bancaria	Concepto según estado de cuenta	Fecha de cobro en estado de cuenta bancario			
0000296679 072	448,456.00	112613344	BBVA BANCOMER, S.A.	T17 SPEI ENVIADO BANORTE 0210621F259 A F263	21/06/2021	448,456.00	EN COPIA CERTIFICADA: 1. PÓLIZAS DEL REGISTRO DE LAS OPERACIONES DEL GASTO DEVENGADO Y PAGADO, RESPALDADAS CON SU DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA. 2. SOLICITUD DE BIENES O SERVICIOS, COTIZACIONES, AUTORIZACIONES DEL GASTO, PEDIDO O CONTRATO, EVIDENCIA DE LA RECEPCIÓN DE BIENES O SERVICIOS, Y RESGUARDO DE LOS BIENES QUE SE INCORPOREN AL PATRIMONIO. (EN CASO DE LAS AYUDAS SOCIALES, SE DEBERÁ PRESENTAR LAS REGLAS DE OPERACIÓN PARA SU OTORGAMIENTO Y LA EVIDENCIA DE LA SOLICITUD Y RECEPCIÓN POR PARTE DE LOS BENEFICIARIOS). 3. ESTIMACIONES DE LAS OBRAS. 4. FINIQUITOS DE LAS OBRAS. 5. CONTRATOS DE LAS OBRAS. 6. CONTRATOS CELEBRADOS PARA LA ADQUISICIÓN DE BIENES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS FINANCIADOS CON RECURSOS FISCALES. 7. ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS Y COMPROBANTES DE PAGO QUE ACREDITEN LOS PAGOS REALIZADOS. EN DISCO COMPACTO: 8. COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN FORMATO XML, DE LOS EGRESOS QUE AMPAREN LAS OPERACIONES REALIZADAS.	
0000312604 021	2,550,000.00	112613344		T17 SPEI ENVIADO HSBC 0210621TRASPASO	21/06/2021	2,550,000.00		
REFBNTC00556815	500,087.10	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS COMBUSTIBLE 07 A 13 JUNIO BMRCASH	23/06/2021	500,087.10		
REF. 0000676011 021	3,100,000.00	112613344		T17 SPEI ENVIADO HSBC 0240621 TRASPASO	24/06/2021	3,100,000.00		
REFBNTC00556815	1,550,838.76	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS F11 BMRCASH	30/06/2021	1,550,838.76		
REF. 0000497607 021	1,200,000.00	112613344		T17 SPEI ENVIADO HSBC 03006211	30/06/2021	1,200,000.00		
0000499762 021	4,600,000.00	112613344		T17 SPEI ENVIADO HSBC 0300621TRASPASO	30/06/2021	4,600,000.00		
REFBNTC00556815	300,000.00	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS TRASPASO BMRCASH	01/07/2021	300,000.00		
REFBNTC00556815	510,689.20	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS COMBUSTIBLE 14 AL 20 JUNIO BMRCASH	01/07/2021	510,689.20		
REF. 0000576629 021	700,000.00	112613344		T17 SPEI ENVIADO HSBC 0010721F212 AMBULANCIA	01/07/2021	700,000.00		
REFBNTC00556815	125,000.00	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS F159 BMRCASH	01/07/2021	125,000.00		
REF. 0000550374 062	104,000.00	112613344		T17 SPEI ENVIADO AFIRME 0090721 ANTICIPO EVALUACIÓN DE CONTROL	09/07/2021	104,000.00		
REFBNTC00556815	487,904.20	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS COMBUSTIBLE 21 A 27 JUN BMRCASH	13/07/2021	487,904.20		
REFBNTC00556815	474,961.30	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS COMBUSTIBLE 28 A 04 BMRCASH	13/07/2021	474,961.30		
REF. 0000919432 021	1,500,000.00	112613344		T17 SPEI ENVIADO HSBC 0130721TRASPASO	13/07/2021	1,500,000.00		
REF. 0000603214 014	270,000.00	112613344		T17 SPEI ENVIADO SANTANDER 0190721 CAJA COMPACTADORA	19/07/2021	270,000.00		
REF. 0000603215 014	130,000.00	112613344		T17 SPEI ENVIADO SANTANDER 0190721 CAJA DE VOLTEO	19/07/2021	130,000.00		
REF. 0000603216 014	100,000.00	112613344		T17 SPEI ENVIADO SANTANDER 0190721 REHABILITACIÓN DE CAJA	19/07/2021	100,000.00		
REF. 0000872998 021	1,000,000.00	112613344		T17 SPEI ENVIADO HSBC 0210721 TRASPASO	21/07/2021	1,000,000.00		
REF. 0000950575 072	1,652,363.37	112613344		T17 SPEI ENVIADO BANORTE 0220721 F203	22/07/2021	1,652,363.37		
REF. 0000950576 072	731,092.85	112613344		T17 SPEI ENVIADO BANORTE 0220721 F202	22/07/2021	731,092.85		
REFBNTC00556815	1,184,713.36	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS F18 BMRCASH	22/07/2021	1,184,713.36		
REFBNTC00556815	1,387,361.70	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS F21 BMRCASH	22/07/2021	1,387,361.70		
REFBNTC00556815	2,010,895.05	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS F15 BMRCASH	22/07/2021	2,010,895.05		
REFBNTC00556815	748,240.02	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS F22 BMRCASH	22/07/2021	748,240.02		
REFBNTC00556815	1,750,933.99	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS F25 BMRCASH	22/07/2021	1,750,933.99		
REFBNTC00556815	103,000.00	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS P02022 BMRCASH	22/07/2021	103,000.00		
REF. 0000166748 072	1,948,541.71	112613344		T17 SPEI ENVIADO BANORTE 0230721F25	23/07/2021	1,948,541.71		
REFBNTC00556815	243,105.00	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS MARCH ADVANCE TM 2021 BMRCASH	28/07/2021	243,105.00		
REFBNTC00556815	243,105.00	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS MARCH ADVANCE TM 2021 BMRCASH	28/07/2021	243,105.00		
0000702876 072	308,000.00	112613344		T17 SPEI ENVIADO BANORTE 0290721ANTICIPO CAJAS VOLTEO Y TANQUE	29/07/2021	308,000.00		
REFBNTC00556815	546,478.30	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS COMBUSTIBLE 05 A 11 JULIO BMRCASH	29/07/2021	546,478.30		
0000107048 021	3,500,000.00	112613344		T17 SPEI ENVIADO HSBC 0300721TRASPASO	30/07/2021	3,500,000.00		
0000624328 072	236,466.00	112613344		T17 SPEI ENVIADO BANORTE 0010721F268	01/07/2021	236,466.00		
0000624330 072	138,156.00	112613344		T17 SPEI ENVIADO BANORTE 0010721F265	01/07/2021	138,156.00		
REFBNTC00556815	180,575.00	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS F24630 F24628 BMRCASH	19/07/2021	180,575.00		
0000470171 072	234,320.00	112613344		T17 SPEI ENVIADO BANORTE 0270721F284 TINACOS	27/07/2021	234,320.00		
REFBNTC00556815	300,000.00	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS TRASPASO BMRCASH	02/08/2021	300,000.00		

Anexo 01 del resultado 16 de la Cédula de Resultados Finales y Observaciones Preliminares de la auditoría número 2021-C-CF-079-0104-2022 derivada de la fiscalización de la Cuenta Pública del ejercicio fiscal 2021 del municipio de Zihuatanejo de Azueta, Guerrero.

Recursos Fiscales

Desglose de erogaciones de las cuales no presentaron la evidencia documental que compruebe y justifique su aplicación a conceptos o fines autorizados

Datos del pago							Información y documentación faltante
Núm. de cheque o referencia bancaria	Importe	Núm. de cuenta bancaria	Institución bancaria	Concepto según estado de cuenta	Fecha de cobro en estado de cuenta bancario	Importe observado	
REFBNTC00556815	100,000.00	112613344	BBVA BANCOMER, S.A.	W01 TRASPASO A TERCEROS COMPLEMENTO DE PAGO TEST RAPI BMRCASH	02/08/2021	100,000.00	EN COPIA CERTIFICADA: 1. PÓLIZAS DEL REGISTRO DE LAS OPERACIONES DEL GASTO DEVENGADO Y PAGADO, RESPALDADAS CON SU DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA. 2. SOLICITUD DE BIENES O SERVICIOS, COTIZACIONES, AUTORIZACIONES DEL GASTO, PEDIDO O CONTRATO, EVIDENCIA DE LA RECEPCIÓN DE BIENES O SERVICIOS, Y RESGUARDO DE LOS BIENES QUE SE INCORPOREN AL PATRIMONIO. (EN CASO DE LAS AYUDAS SOCIALES, SE DEBERÁ PRESENTAR LAS REGLAS DE OPERACIÓN PARA SU OTORGAMIENTO Y LA EVIDENCIA DE LA SOLICITUD Y RECEPCIÓN POR PARTE DE LOS BENEFICIARIOS). 3. ESTIMACIONES DE LAS OBRAS. 4. FINIQUITOS DE LAS OBRAS. 5. CONTRATOS DE LAS OBRAS. 6. CONTRATOS CELEBRADOS PARA LA ADQUISICIÓN DE BIENES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS FINANCIADOS CON RECURSOS FISCALES. 7. ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS Y COMPROBANTES DE PAGO QUE ACREDITEN LOS PAGOS REALIZADOS. EN DISCO COMPACTO: 8. COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN FORMATO XML, DE LOS EGRESOS QUE AMPAREN LAS OPERACIONES REALIZADAS.
REFBNTC00556815	125,000.00	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS F185 BMRCASH	04/08/2021	125,000.00	
REFBNTC00556815	538,706.50	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS COMBUSTIBLE 12 A 18 JULIO BMRCASH	06/08/2021	538,706.50	
REFBNTC00556815	285,523.53	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS F585 BMRCASH	06/08/2021	285,523.53	
REFBNTC00556815	553,323.80	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS COMBUSTIBLE 19 A 25 JULIO BMRCASH	10/08/2021	553,323.80	
0000474065 021	3,600,000.00	112613344		T17 SPEI ENVIADO HSBC 0120821TRASPASO	12/08/2021	3,600,000.00	
0000931196 072	1,955,787.84	102074036		T17 SPEI ENVIADO BANORTE 0160821F301	16/08/2021	1,955,787.84	
0000931194 072	977,893.92	102074036		T17 SPEI ENVIADO BANORTE 0160821F302	16/08/2021	977,893.92	
0000931195 072	1,466,850.00	102074036		T17 SPEI ENVIADO BANORTE 0160821F303	16/08/2021	1,466,850.00	
0000121458 072	127,600.00	112613344		T17 SPEI ENVIADO BANORTE 0170821F304	17/08/2021	127,600.00	
1099	120,000.00	112613344		CA9 CHEQUE PAGADO NO. PAGO EN EFECTIVO	24/08/2021	120,000.00	
0000558707 072	445,440.00	112613344		T17 SPEI ENVIADO BANORTE 0200821F294 A F298	20/08/2021	445,440.00	
GUIA:0333905	101,373.62	112613344		P14 MAQUINAS DIESEL, SA D REF:952245009 CIE:0835722	20/08/2021	101,373.62	
REFBNTC00556815	146,278.00	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS F6297 6365 6446 6604 BMRCASH	20/08/2021	146,278.00	
0000558701 072	125,488.80	112613344		T17 SPEI ENVIADO BANORTE 02008219 FAC	20/08/2021	125,488.80	
0000558705 014	111,782.00	112613344		T17 SPEI ENVIADO SANTANDER 0200821MATERIAL Y PINTURA	20/08/2021	111,782.00	
REFBNTC00556815	113,710.00	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS REFACCIONES BMRCASH	20/08/2021	113,710.00	
0000625049 021	102,876.10	112613344		T17 SPEI ENVIADO HSBC 0230821F922	23/08/2021	102,876.10	
REFBNTC00556815	505,554.30	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS COMBUSTIBLE 02 A 08 AGOSTO BMRCASH	24/08/2021	505,554.30	
REFBNTC00556815	503,400.00	112613344		W41 TRASPASO ENTRE CUENTAS PRESTAMO0116112471 BMRCASH	25/08/2021	503,400.00	
0000237176 014	176,900.00	112613344		T17 SPEI ENVIADO SANTANDER 0270821CABINAS SANITARIAS ENE A SEP	27/08/2021	176,900.00	
0000240852 021	1,600,000.00	112613344		T17 SPEI ENVIADO HSBC 0270821TRASPASO	27/08/2021	1,600,000.00	
REFBNTC00556815	2,027,338.22	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS F53 BMRCASH	30/08/2021	2,027,338.22	
0000411777 072	1,714,716.70	112613344		T17 SPEI ENVIADO BANORTE 0300821F63	30/08/2021	1,714,716.70	
0000411778 072	1,465,303.27	112613344		T17 SPEI ENVIADO BANORTE 0300821F64	30/08/2021	1,465,303.27	
0000411779 072	514,415.02	112613344		T17 SPEI ENVIADO BANORTE 0300821F813	30/08/2021	514,415.02	
0000411780 072	545,591.68	112613344		T17 SPEI ENVIADO BANORTE 0300821F815	30/08/2021	545,591.68	
0000411781 072	155,883.34	112613344		T17 SPEI ENVIADO BANORTE 0300821F814	30/08/2021	155,883.34	
0000411782 072	592,356.69	112613344		T17 SPEI ENVIADO BANORTE 0300821F205	30/08/2021	592,356.69	
0000411783 072	1,512,068.37	112613344		T17 SPEI ENVIADO BANORTE 0300821F206	30/08/2021	1,512,068.37	
0000411784 072	1,247,066.69	112613344		T17 SPEI ENVIADO BANORTE 0300821F207	30/08/2021	1,247,066.69	
0000411785 072	2,381,986.48	112613344		T17 SPEI ENVIADO BANORTE 0300821F79	30/08/2021	2,381,986.48	
0000411786 072	1,852,215.67	112613344		T17 SPEI ENVIADO BANORTE 0300821F10	30/08/2021	1,852,215.67	
0000411787 072	872,946.59	112613344		T17 SPEI ENVIADO BANORTE 0300821F24	30/08/2021	872,946.59	
0000411788 072	1,886,188.38	112613344		T17 SPEI ENVIADO BANORTE 0300821F818	30/08/2021	1,886,188.38	
0000411789 072	275,046.17	112613344		T17 SPEI ENVIADO BANORTE 0300821F817	30/08/2021	275,046.17	
0000411790 072	1,402,950.03	112613344		T17 SPEI ENVIADO BANORTE 0300821F25	30/08/2021	1,402,950.03	
0000411791 072	1,886,188.37	112613344		T17 SPEI ENVIADO BANORTE 0300821F29	30/08/2021	1,886,188.37	
0000505951 021	2,000,000.00	112613344		T17 SPEI ENVIADO HSBC 0300821TRASPASO	30/08/2021	2,000,000.00	
REFBNTC00556815	315,000.00	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS NP300 BMRCASH	30/08/2021	315,000.00	

Anexo 01 del resultado 16 de la Cédula de Resultados Finales y Observaciones Preliminares de la auditoría número 2021-C-CF-079-0104-2022 derivada de la fiscalización de la Cuenta Pública del ejercicio fiscal 2021 del municipio de Zihuatanejo de Azueta, Guerrero.

Recursos Fiscales

Desglose de erogaciones de las cuales no presentaron la evidencia documental que compruebe y justifique su aplicación a conceptos o fines autorizados

Datos del pago						Importe observado	Información y documentación faltante
Núm. de cheque o referencia bancaria	Importe	Núm. de cuenta bancaria	Institución bancaria	Concepto según estado de cuenta	Fecha de cobro en estado de cuenta bancario		
REFBNTC00556815	262,000.00	112613344	BBVA BANCOMER, S.A.	W01 TRASPASO A TERCEROS NP300 ESTACAS 2016 BMRCASH	30/08/2021	262,000.00	EN COPIA CERTIFICADA: 1. PÓLIZAS DEL REGISTRO DE LAS OPERACIONES DEL GASTO DEVENGADO Y PAGADO, RESPALDADAS CON SU DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA. 2. SOLICITUD DE BIENES O SERVICIOS, COTIZACIONES, AUTORIZACIONES DEL GASTO, PEDIDO O CONTRATO, EVIDENCIA DE LA RECEPCIÓN DE BIENES O SERVICIOS, Y RESGUARDO DE LOS BIENES QUE SE INCORPOREN AL PATRIMONIO. (EN CASO DE LAS AYUDAS SOCIALES, SE DEBERÁ PRESENTAR LAS REGLAS DE OPERACIÓN PARA SU OTORGAMIENTO Y LA EVIDENCIA DE LA SOLICITUD Y RECEPCIÓN POR PARTE DE LOS BENEFICIARIOS). 3. ESTIMACIONES DE LAS OBRAS. 4. FINIQUITOS DE LAS OBRAS. 5. CONTRATOS DE LAS OBRAS. 6. CONTRATOS CELEBRADOS PARA LA ADQUISICIÓN DE BIENES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS FINANCIADOS CON RECURSOS FISCALES. 7. ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS Y COMPROBANTES DE PAGO QUE ACREDITEN LOS PAGOS REALIZADOS. EN DISCO COMPACTO: 8. COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN FORMATO XML, DE LOS EGRESOS QUE AMPAREN LAS OPERACIONES REALIZADAS.
REFBNTC00556815	205,000.00	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS MARCH SENSE TM 2020 BMRCASH	30/08/2021	205,000.00	
REFBNTC00556815	207,000.00	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS MARCH SENSE TM 2020 BMRCASH	30/08/2021	207,000.00	
REFBNTC00556815	209,900.00	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS MARCH SENSE TM 2020 BMRCASH	30/08/2021	209,900.00	
0000400215 044	299,500.00	112613344		T17 SPEI ENVIADO SCOTIABANK 0060921VEHICULO ESTACAS	06/09/2021	299,500.00	
0000651447 072	821,476.20	102074036		T17 SPEI ENVIADO BANORTE 0080921B3270MJAGR4	08/09/2021	821,476.20	
REFBNTC00556815	310,000.00	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS APORTACIÓN BMRCASH	14/09/2021	310,000.00	
0000649733 072	300,000.00	112613344		T17 SPEI ENVIADO BANORTE 0150921F323	15/09/2021	300,000.00	
0000649734 072	320,000.00	112613344		T17 SPEI ENVIADO BANORTE 0150921F324	15/09/2021	320,000.00	
0000649736 072	310,000.00	112613344		T17 SPEI ENVIADO BANORTE 0150921F326	15/09/2021	310,000.00	
0000682778 072	234,320.00	112613344		T17 SPEI ENVIADO BANORTE 0150921F332	15/09/2021	234,320.00	
0000682779 072	110,130.40	112613344		T17 SPEI ENVIADO BANORTE 0150921F333	15/09/2021	110,130.40	
0000652177 072	1,882,457.50	102074036		T17 SPEI ENVIADO BANORTE 0150921F331	15/09/2021	1,882,457.50	
0000652176 072	1,466,850.00	102074036		T17 SPEI ENVIADO BANORTE 0150921F330	15/09/2021	1,466,850.00	
REFBNTC00556815	319,900.00	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS NP300 2018 BMRCASH	15/09/2021	319,900.00	
REFBNTC00556815	1,500,000.00	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS APOYO EXTRAORDINARIO BMRCASH	15/09/2021	1,500,000.00	
REFBNTC00556815	320,000.00	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS 1 BMRCASH	17/09/2021	320,000.00	
GUIA:3703194	207,210.67	112613344		P14 CFE SUMINISTRADOR DE REF:01G91B3270CC03809210 CIE:1414801	17/09/2021	207,210.67	
604340	180,869.52	112613344		T17 SPEI ENVIADO BANORTE 0000604340 072	24/09/2021	180,869.52	
0000690252 072	533,600.00	112613344		T17 SPEI ENVIADO BANORTE 0270921REFACCIONES	27/09/2021	533,600.00	
0000690251 072	441,612.00	112613344		T17 SPEI ENVIADO BANORTE 0270921REFACCIONES	27/09/2021	441,612.00	
REFBNTC00556815	1,000,000.00	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS APOYO EXTRAORDINARIO BMRCASH	28/09/2021	1,000,000.00	
GUIA:3021942	184,169.02	102074036		P14 CFE SUMINISTRADOR DE REF:01G91B3270CC03810215 CIE:1414801	13/10/2021	184,169.02	
REFBNTC00556815	690,000.00	102074036		W01 TRASPASO A TERCEROS RAM 4000 BMRCASH	18/10/2021	690,000.00	
0000850390 072	108,008.06	112613344		T17 SPEI ENVIADO BANORTE 0211021LICENCIA SOFTWARE F93025	21/10/2021	108,008.06	
REFBNTC00556815	135,256.00	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS GIRO CERO TIME CUTTER BMRCASH	01/11/2021	135,256.00	
REFBNTC00556815	2,000,000.00	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS COMPLEMENTO DE PAGO FACTURA BMRCASH	09/11/2021	2,000,000.00	
GUIA:0260546	158,929.86	112613344		P14 GRUPO ALCIONE, SA DE REF:00000000000000011759 CIE:0910058	16/11/2021	158,929.86	
REFBNTC00556815	128,064.00	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS UNIFORMES F204 BMRCASH	24/11/2021	128,064.00	
0000996180 072	465,160.00	112613344		T17 SPEI ENVIADO BANORTE 0301121F334 A F339	30/11/2021	465,160.00	
0000267719 127	107,756.60	112356473		T17 SPEI ENVIADO AZTECA 02122185T SILLAS DE RUEDAS	02/12/2021	107,756.60	

Anexo 01 del resultado 16 de la Cédula de Resultados Finales y Observaciones Preliminares de la auditoría número 2021-C-CF-079-0104-2022 derivada de la fiscalización de la Cuenta Pública del ejercicio fiscal 2021 del municipio de Zihuatanejo de Azueta, Guerrero.

Recursos Fiscales

Desglose de erogaciones de las cuales no presentaron la evidencia documental que compruebe y justifique su aplicación a conceptos o fines autorizados

Datos del pago						Importe observado	Información y documentación faltante
Núm. de cheque o referencia bancaria	Importe	Núm. de cuenta bancaria	Institución bancaria	Concepto según estado de cuenta	Fecha de cobro en estado de cuenta bancario		
REFBNTC00556815	348,384.00	112613344	BBVA BANCOMER, S.A.	W01 TRASPASO A TERCEROS VEHÍCULO SENTRA SENSE BMRCASH	03/12/2021	348,384.00	EN COPIA CERTIFICADA: 1. PÓLIZAS DEL REGISTRO DE LAS OPERACIONES DEL GASTO DEVENGADO Y PAGADO, RESPALDADAS CON SU DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA. 2. SOLICITUD DE BIENES O SERVICIOS, COTIZACIONES, AUTORIZACIONES DEL GASTO, PEDIDO O CONTRATO, EVIDENCIA DE LA RECEPCIÓN DE BIENES O SERVICIOS, Y RESGUARDO DE LOS BIENES QUE SE INCORPOREN AL PATRIMONIO. (EN CASO DE LAS AYUDAS SOCIALES, SE DEBERÁ PRESENTAR LAS REGLAS DE OPERACIÓN PARA SU OTORGAMIENTO Y LA EVIDENCIA DE LA SOLICITUD Y RECEPCIÓN POR PARTE DE LOS BENEFICIARIOS). 3. ESTIMACIONES DE LAS OBRAS. 4. FINQUITOS DE LAS OBRAS. 5. CONTRATOS DE LAS OBRAS. 6. CONTRATOS CELEBRADOS PARA LA ADQUISICIÓN DE BIENES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS FINANCIADOS CON RECURSOS FISCALES. 7. ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS Y COMPROBANTES DE PAGO QUE ACREDITEN LOS PAGOS REALIZADOS. EN DISCO COMPACTO: 8. COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN FORMATO XML, DE LOS EGRESOS QUE AMPAREN LAS OPERACIONES REALIZADAS.
REFBNTC00556815	753,146.24	102074036		W01 TRASPASO A TERCEROS F01 LUMINARIAS BMRCASH	07/12/2021	753,146.24	
REFBNTC00556815	753,146.24	102074036		W01 TRASPASO A TERCEROS F02 LUMINARIAS BMRCASH	07/12/2021	753,146.24	
REFBNTC00556815	753,146.24	102074036		W01 TRASPASO A TERCEROS F03 LUMINARIAS BMRCASH	07/12/2021	753,146.24	
REFBNTC00556815	753,146.24	102074036		W01 TRASPASO A TERCEROS F04 LUMINARIAS BMRCASH	07/12/2021	753,146.24	
REFBNTC00556815	742,400.00	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS F05 LAMINAS BMRCASH	07/12/2021	742,400.00	
REFBNTC00556815	782,304.00	102074036		W01 TRASPASO A TERCEROS F08 BMRCASH	15/12/2021	782,304.00	
REFBNTC00556815	880,092.00	102074036		W01 TRASPASO A TERCEROS F09 BMRCASH	15/12/2021	880,092.00	
REFBNTC00556815	757,857.00	102074036		W01 TRASPASO A TERCEROS F10 BMRCASH	15/12/2021	757,857.00	
REFBNTC00556815	234,320.00	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS F06 TINACOS BMRCASH	16/12/2021	234,320.00	
0000549326 072	569,181.84	112613344		T17 SPEI ENVIADO BANORTE 0161221F345 EQUIPO FOTOGRÁFICO Y ACCE	16/12/2021	569,181.84	
REFBNTC00556815	1,800,000.00	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS APORTACIÓN BMRCASH	23/12/2021	1,800,000.00	
0000066565 072	482,560.00	112613344		T17 SPEI ENVIADO BANORTE 0281221F340 341 342 343 344	28/12/2021	482,560.00	
REFBNTC00556815	349,218.00	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS UNIFORMES BMRCASH	28/12/2021	349,218.00	
0000066568 072	270,002.67	112613344		T17 SPEI ENVIADO BANORTE 0281221FAC 7211 A FAC 7216	28/12/2021	270,002.67	
REFBNTC00556815	525,925.77	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS FAC A752 BMRCASH	28/12/2021	525,925.77	
REFBNTC00556815	1,125,000.00	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS F12 BMRCASH	28/12/2021	1,125,000.00	
0000038485 072	812,000.00	112613344		T17 SPEI ENVIADO BANORTE 0281221F348	28/12/2021	812,000.00	
0000411793 072	132,735.07	112613344		T17 SPEI ENVIADO BANORTE 0300821F816	30/08/2021	132,735.07	
0000413253 014	574.61	112613344		T17 SPEI ENVIADO SANTANDER 00142275MILLAR	30/08/2021	574.61	
REFBNTC00556815	626,400.00	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS FA04 BMRCASH	15/12/2021	626,400.00	
REFBNTC00556815	626,400.00	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS F05 BMRCASH	15/12/2021	626,400.00	
0000962692 014	8,705.17	112613344		T17 SPEI ENVIADO SANTANDER 00141515MILLAR	22/07/2021	8,705.17	
0000411792 072	1,060,006.71	112613344		T17 SPEI ENVIADO BANORTE 0300821F28	30/08/2021	1,060,006.71	
0000413252 014	4,588.77	112613344		T17 SPEI ENVIADO SANTANDER 00142225MILLAR	30/08/2021	4,588.77	
000681050 072	2,330,423.37	112613344		T17 SPEI ENVIADO BANORTE 0270921F208	27/09/2021	2,330,423.37	
0000681736 014	10,088.41	112613344		T17 SPEI ENVIADO SANTANDER 00142855MILLAR	27/09/2021	10,088.41	
0000681051 072	329,192.32	112613344		T17 SPEI ENVIADO BANORTE 0270921F209	27/09/2021	329,192.32	

Anexo 01 del resultado 16 de la Cédula de Resultados Finales y Observaciones Preliminares de la auditoría número 2021-C-CF-079-0104-2022 derivada de la fiscalización de la Cuenta Pública del ejercicio fiscal 2021 del municipio de Zihuatanejo de Azueta, Guerrero.

Recursos Fiscales

Desglose de erogaciones de las cuales no presentaron la evidencia documental que compruebe y justifique su aplicación a conceptos o fines autorizados

Datos del pago						Importe observado	Información y documentación faltante
Núm. de cheque o referencia bancaria	Importe	Núm. de cuenta bancaria	Institución bancaria	Concepto según estado de cuenta	Fecha de cobro en estado de cuenta bancario		
0000681737 014	1,425.08	112613344	BBVA BANCOMER, S.A.	T17 SPEI ENVIADO SANTANDER 00142855MILLAR	27/09/2021	1,425.08	EN COPIA CERTIFICADA: 1. PÓLIZAS DEL REGISTRO DE LAS OPERACIONES DEL GASTO DEVENGADO Y PAGADO, RESPALDADAS CON SU DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA. 2. SOLICITUD DE BIENES O SERVICIOS, COTIZACIONES, AUTORIZACIONES DEL GASTO, PEDIDO O CONTRATO, EVIDENCIA DE LA RECEPCIÓN DE BIENES O SERVICIOS, Y RESGUARDO DE LOS BIENES QUE SE INCORPOREN AL PATRIMONIO. (EN CASO DE LAS AYUDAS SOCIALES, SE DEBERÁ PRESENTAR LAS REGLAS DE OPERACIÓN PARA SU OTORGAMIENTO Y LA EVIDENCIA DE LA SOLICITUD Y RECEPCIÓN POR PARTE DE LOS BENEFICIARIOS). 3. ESTIMACIONES DE LAS OBRAS. 4. FINIQUITOS DE LAS OBRAS. 5. CONTRATOS DE LAS OBRAS. 6. CONTRATOS CELEBRADOS PARA LA ADQUISICIÓN DE BIENES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS FINANCIADOS CON RECURSOS FISCALES. 7. ESTADOS DE CUENTA BANCARIOS Y COMPROBANTES DE PAGO QUE ACREDITEN LOS PAGOS REALIZADOS. EN DISCO COMPACTO: 8. COMPROBANTES FISCALES DIGITALES POR INTERNET EN FORMATO XML, DE LOS EGRESOS QUE AMPAREN LAS OPERACIONES REALIZADAS.
0000215885 072	376,604.25	112613344		T17 SPEI ENVIADO BANORTE 0014863 FAC 04	29/12/2021	376,604.25	
0000216555 014	1,630.32	112613344		T17 SPEI ENVIADO SANTANDER 00148635MILLAR	29/12/2021	1,630.32	
REFBNTC00556815	733,103.12	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS F17 BMRCASH	30/06/2021	733,103.12	
0000582168 014	3,173.61	112613344		T17 SPEI ENVIADO SANTANDER 00141395MILLAR	01/07/2021	3,173.61	
REFBNTC00556815	453,473.09	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS F16 BMRCASH	30/06/2021	453,473.09	
0000582167 014	1,963.09	112613344		T17 SPEI ENVIADO SANTANDER 00141405MILLAR	01/07/2021	1,963.09	
REFBNTC00556815	511,715.80	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS FAC 07 BMRCASH	29/12/2021	511,715.80	
0000216540 014	2,215.22	112613344		T17 SPEI ENVIADO SANTANDER 00148685MILLAR	29/12/2021	2,215.22	
REFBNTC00556815	313,200.00	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS F06 BMRCASH	15/12/2021	313,200.00	
REFBNTC00556815	313,200.00	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS F04 BMRCASH	20/12/2021	313,200.00	
REFBNTC00556815	99,659.04	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS F33 BMRCASH	30/08/2021	99,659.04	
0000413236 014	431.42	112613344		T17 SPEI ENVIADO SANTANDER 00142235MILLAR	30/08/2021	431.42	
REFBNTC00556815	2,354,128.44	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS F31 BMRCASH	30/08/2021	2,354,128.44	
000013235 014	10,191.03	112613344		T17 SPEI ENVIADO SANTANDER 00142235MILLAR	30/08/2021	10,191.03	
0000681052 072	2,394,963.22	112613344		T17 SPEI ENVIADO BANORTE 0270921F81	27/09/2021	2,394,963.22	
0000681738 014	10,367.81	112613344		T17 SPEI ENVIADO SANTANDER 00142905MILLAR	27/09/2021	10,367.81	
0000681053 072	28,966.02	112613344		T17 SPEI ENVIADO BANORTE 0270921F82	27/09/2021	28,966.02	
0000681739 014	125.39	112613344		T17 SPEI ENVIADO SANTANDER 00142905MILLAR	27/09/2021	125.39	
REFBNTC00556815	2,137,615.95	112613344		W01 TRASPASO A TERCEROS F63 BMRCASH	27/09/2021	2,137,615.95	
0000681733 014	9,253.75	112613344		T17 SPEI ENVIADO SANTANDER 00142915MILLAR	27/09/2021	9,253.75	
0000215874 072	1,984,717.50	112613344		T17 SPEI ENVIADO BANORTE 0014858FAC 20	29/12/2021	1,984,717.50	
0000216544 014	8,591.85	112613344		T17 SPEI ENVIADO SANTANDER 00148585 MILLAR	29/12/2021	8,591.85	
0000215884 072	2,416,502.63	112613344		T17 SPEI ENVIADO BANORTE 001486FAC 03	29/12/2021	2,416,502.63	
0000216554 014	10,461.05	112613344		T17 SPEI ENVIADO SANTANDER 00148605 MILLAR	29/12/2021	10,461.05	
Totales	\$249,409,902.30					\$249,409,902.30	

Fuente: Estados de las cuentas bancarias números 0112613344, 0112356473, 0113413640 y 0102074036 del banco BBVA Bancomer, S.A., de los meses de enero a diciembre de 2021.

Elaboró: AKBM
Supervisó: MGM
Revisó: LMAM
Validó: FJRS

[Firma manuscrita]

[Firma manuscrita]

[Firma manuscrita]

[Firma manuscrita]

[Firma manuscrita]