

A large red rectangular block occupies the lower half of the page. On its left side, there is a thin vertical white line. The title text is centered within this red block.

Auditoría del H. Ayuntamiento de Mérida, Yucatán (Inversión Pública).

Cuenta Pública 2021

Auditoría del H. Ayuntamiento de Mérida, Yucatán (Inversión Pública).

I. Datos Generales

Escudo



Toponimia

Lo que constituye actualmente el centro histórico de la cabecera del municipio de Mérida, fue el asiento prehispánico de la tribu maya Itzá conocido con los nombres de Ichcaansihó (entre los altos árboles sihoes o faz del nacimiento del cielo) y T-hó (cinco cerros), este nombre de origen popular por los adoratorios construidos sobre sendos altillos artificiales. Dicha población fue fundada hacia el siglo XII D.C. Tal asiento estaba en ruinas a la llegada de los españoles.

El abandono y soledad del sitio inclinó a los españoles a adueñarse pacíficamente de aquellos vestigios arqueológicos, cuya grandeza y belleza les recordó las ruinas de la Mérida romana de su patria. Este nombre se le dio a la fundación urbana que allí hizo el 6 de enero de 1542 el teniente Gobernador Francisco de Montejo y León, hijo del Adelantado del mismo nombre.

Localización

Se localiza en la región metropolitana. Se encuentra entre los paralelos 20° 45' y 21° 15' de latitud norte y los meridianos 89° 30' y 89° 45' de longitud oeste. Su altura promedio, sobre el nivel del mar, es de 9 metros. Limita al norte con los municipios de Progreso y Chicxulub; al sur con los de Abalá, Tecoh y Timucuy; al este con los de Conkal; Kanasín y Tixpeual y al oeste con los de Ucú y Umán.

Extensión

Su superficie de 883.40 kilómetros cuadrados representa el 2 por ciento del territorio estatal y el 0.04 por ciento del territorio nacional. El Municipio cuenta con 12 pueblos: Caucel, Cosgaya, Chablekal, Cholul, Chuburná de Hidalgo, Dzityá, Dzununcán, Komchén, Molas, San José Tzal, Sierra Papacal y Sitpach.

Población

El municipio de Mérida cuenta con 995,129 habitantes de acuerdo con datos del INEGI en el Censo de Población y Vivienda 2020.

Fuente de los datos: INEGI (<http://cuentame.inegi.org.mx>), INDERM (<http://www.inderm.yucatan.gob.mx> Gobierno del Estado de Yucatán), INAFED (<http://www.inafed.gob.mx>)

II. Antecedentes

De conformidad con el artículo 30 fracción VII de la Constitución Política del Estado de Yucatán, corresponde al Poder Legislativo, a través de la Auditoría Superior del Estado, revisar la cuenta pública del año anterior con el objeto de evaluar la gestión financiera, comprobar si se ha ajustado a los criterios señalados por el presupuesto y verificar el cumplimiento de los objetivos contenidos en los programas.

Esta revisión se realiza a través de Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización y en consideración a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como en la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), dando cumplimiento, además, de las diversas disposiciones legales aplicables.

En la cuenta pública correspondiente al ejercicio fiscal 2021 se encuentra reflejado el ejercicio del gasto público, la recaudación del ingreso y el financiamiento obtenido que registra la aplicación y obtención de los recursos estatales, federales, propios, derivados de convenios y de financiamientos.

En virtud de lo anterior y en cumplimiento de los artículos 23 fracción XXI y 72 de la Ley de Fiscalización de la Cuenta Pública del Estado de Yucatán, se presenta el informe individual de auditoría, obtenido con relación a la cuenta pública del H. Ayuntamiento de Mérida, Yucatán correspondiente al ejercicio 2021.

Objetivo

El objetivo de la auditoría es obtener una seguridad razonable sobre que el informe de la cuenta pública y los estados financieros en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, así como emitir un informe de auditoría que contenga la opinión mediante un dictamen sobre la revisión efectuada.

Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, sin embargo, no es una garantía de que la fiscalización realizada de conformidad con las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización, Normas Internacionales de Auditoría, mejores prácticas y toda aquella disposición en la materia, siempre detecte una incorrección material cuando existe.

Criterios de selección

Para la determinación de los rubros y operaciones a revisar en la auditoría, se llevó a cabo un estudio previo de toda la información concerniente a los recursos del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal y los Recursos Propios (Recursos Fiscales) de la entidad fiscalizada, los cuales fueron utilizados para la obtención de indicios de autoría, considerando que dicha información estuvo sujeta a los criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación.

El criterio de selección se apoyó en dos rubros principales, el cualitativo y el cuantitativo, de acuerdo a las facultades y atribuciones permitidas en el marco legal aplicable del proceso de fiscalización, determinándose además mediante el juicio profesional del auditor, la acción fiscalizadora basada en diversos elementos y factores que se integraron en los procedimientos de auditoría aplicados y que se reflejaron en la planeación del programa de auditoría, dando cumplimiento a las etapas de planificación, programación,

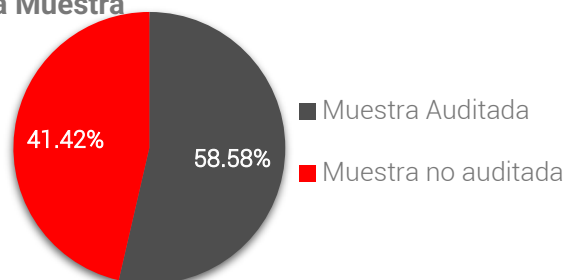
ejecución y elaboración de informe, estipuladas por las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización.

Alcance

Para la revisión y fiscalización efectuada a la cuenta pública del ejercicio fiscal 2021 de la entidad fiscalizada, se determinó el universo conforme al origen de los ingresos que se indican a continuación:

	Total
Universo	\$3,769,445,346.62
Población objetivo	\$243,487,097.01
Muestra auditada	\$142,638,177.91

Representatividad de la Muestra



La revisión y fiscalización se efectuó al Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FISM-DF) y los Recursos Propios (Recursos Fiscales) transferidos al municipio.

Nota. Los recursos federales transferidos a esta entidad fiscalizada son objeto de revisión de la Auditoría Superior de la Federación, de conformidad con el Programa Anual de Auditorías para la fiscalización superior de la cuenta pública 2021.

Procedimientos de auditoría aplicados

Los procedimientos de auditoría fueron diseñados para que, de su aplicación proporcionaran evidencia de auditoría suficiente, competente, pertinente y relevante, para emitir conclusiones sobre las cuales basar el dictamen y sustentar el informe individual de auditoría. La suficiencia correspondió a una medida de la cantidad de evidencia, toda vez que fue la necesaria para sustentar y soportar los resultados, observaciones, conclusiones,

recomendaciones y juicios significativos; la competencia correspondió a los hallazgos de la revisión, su validez y confiabilidad para apoyar los resultados, recomendaciones, acciones promovidas y dictamen; la pertinencia se relacionó con la calidad de la evidencia y al propósito de la auditoría, y la relevancia se vinculó con la importancia, coherencia y relación lógica que se debía tener con las observaciones determinadas en la auditoría para sustentar el dictamen. La cantidad de evidencia requerida dependió del riesgo de auditoría, debido a que entre más grande era el riesgo, mayor era la probabilidad de requerir más evidencia.

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

Las técnicas para obtener la evidencia de auditoría incluyeron el estudio general, inspección, observación, indagación, confirmación, recalcu, repetición, procedimientos analíticos y/u otras técnicas de investigación. Este conjunto de técnicas aplicadas de forma individual o combinada fueron los procedimientos de auditoría utilizados durante todo el proceso de fiscalización. La evaluación sobre la evidencia fue objetiva y los resultados se comunicaron y trataron con el ente auditado.

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

- Revisiones basadas en pruebas selectivas de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de la cuenta pública 2021.
 - Pruebas de control interno.
 - Pruebas sustantivas.
 - Pruebas de doble propósito.
- Verificar que las operaciones realizadas y registradas en la contabilidad se ajustaron a los ordenamientos legales y normativos, con el fin de emitir el Informe Individual respecto del uso y ejercicio de los recursos durante el periodo fiscalizado.

III. Servidores públicos responsables de la auditoría

Nombre
Iraide Abigail Poot Uc
Adán Israel Villalobos Caballero
Karla Isabel Altamirano García
Rolando Agustín Arceo Caamal
Amir Micelis Torres
Alan Eduardo Castro Martínez
Juan Carlos Ek Baas
Erick de Jesús González Trinidad

IV. Cumplimiento de la normatividad

La revisión se llevó a cabo aplicando Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización, así como en apego a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), dando cumplimiento, además, de las diversas disposiciones legales aplicables y se incluyeron pruebas a los registros de contabilidad y procedimientos de verificación que se consideraron necesarios en hechos y circunstancias, relativas a los estados financieros y presupuestarios sujetos a examen, mediante los cuales se obtuvieron las bases para fundamentar el dictamen del Informe Individual.

Conclusiones. Se constató que la entidad fiscalizada cumplió con su Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos aprobado, las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y con los diversos ordenamientos legales aplicables en materia de recaudación y ejercicio del recurso, con excepción de lo señalado en el apartado “A. Resultados de las observaciones, recomendaciones y acciones determinadas” de este informe.

V. Resultados de la fiscalización efectuada



De conformidad con el artículo 72 fracción IV de la Ley de Fiscalización de la Cuenta Pública del Estado de Yucatán, durante el presente proceso se emitieron 2 observaciones, las cuales fueron solventadas parcialmente.

A. Resultados de las observaciones, recomendaciones y acciones determinadas

RESULTADOS DE LA FISCALIZACIÓN DEL FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL (FISM-DF)

Inversión Pública

Obras y Acciones Sociales por Contrato

Observación número 1.

De la revisión de los expedientes técnicos de las obras por contrato, se determinó la siguiente documentación faltante, no proporcionó la documentación que acredite la adecuada integración de los expedientes técnicos de las obras, en los siguientes contratos de obras:

Obs número	Número de Contrato	Documentación faltante
1.1	OC21-FICON-6224-013	1. Acta de Cabildo con la descripción de la obra y el monto autorizado (en formato PDF). 15. Especificaciones generales (en formato PDF). 16. Especificaciones particulares (en formato PDF).

Obs número	Número de Contrato	Documentación faltante
		49. Presupuesto modificado (conceptos extraordinarios) (en formato PDF). 51. Autorización escrita de P.U. extraordinarios (en formato PDF). 60. Finiquito de obra que cumpla con la normatividad aplicable (en formato PDF).
1.2	VT21- FICON- 6151-020	1. Acta de Cabildo con la descripción de la obra y el monto autorizado (en formato PDF). 60. Finiquito de obra que cumpla con la normatividad aplicable (en formato PDF). 62. Plano de construcción final (término de obra) (en formato PDF).
1.3	VT21- FICON- 6151-031	1. Acta de Cabildo con la descripción de la obra y el monto autorizado (en formato PDF).. 33. Evaluación de las propuestas (Cuadro comparativo) (en formato PDF). 51. Autorización escrita de volúmenes adicionales (en formato PDF). 60. Finiquito de obra que cumpla con la normatividad aplicable (en formato PDF).
1.4	VT21- FICON- 6142-032	1. Acta de Cabildo con la descripción de la obra y el monto autorizado (en formato PDF). 3. Fotografías georreferenciadas del sitio de realización de las obras previo al inicio de las mismas (en formato JPG, identificadas por número de priorización, colonia, calle y por sistema trabajado). 33. Evaluación de las propuestas (Cuadro comparativo) (en formato PDF). 57. Fotografías georreferenciadas donde se evidencie el proceso de ejecución de la obra (conceptos contratados) (en formato JPG, identificadas por número de priorización, colonia, calle y por sistema trabajado). 60. Finiquito de obra que cumpla con la normatividad aplicable (en formato PDF). 63. Fotografías georreferenciadas de las obras finalizadas donde se evidencie los conceptos contratados y finiquitados (en formato JPG, identificadas por número de priorización, colonia, calle y por sistema trabajado).
1.5	VT21- FICON- 6142-033	1. Acta de Cabildo con la descripción de la obra y el monto autorizado (en formato PDF). 3. Fotografías georreferenciadas del sitio de realización de las obras previo al inicio de las mismas (en formato JPG, identificadas por número de priorización, colonia, calle y por sistema trabajado). 57. Fotografías georreferenciadas donde se evidencie el proceso de ejecución de la obra (conceptos contratados) (en formato JPG, identificadas por número de priorización, colonia, calle y por sistema trabajado). 60. Finiquito de obra que cumpla con la normatividad aplicable (en formato PDF). 63. Fotografías georreferenciadas de las obras finalizadas donde se evidencie los conceptos contratados y finiquitados (en formato JPG, identificadas por número de priorización, colonia, calle y por sistema trabajado).
1.6	VT21- FICON- 6141-059	1. Acta de Cabildo con la descripción de la obra y el monto autorizado (en formato PDF). 49. Presupuesto modificado (Volúmenes adicionales) (en formato PDF).

Obs número	Número de Contrato	Documentación faltante
1.7	VT21- FICON- 6151-081	51. Autorización escrita de volúmenes adicionales (en formato PDF). 60. Finiquito de obra que cumpla con la normatividad aplicable (en formato PDF). 66. Acta administrativa de extinción de los derechos y obligaciones (en formato PDF). 1. Acta de Cabildo con la descripción de la obra y el monto autorizado (en formato PDF). 60. Finiquito de obra que cumpla con la normatividad aplicable (en formato PDF). 66. Acta administrativa de extinción de los derechos y obligaciones (en formato PDF).
1.8	VT21- FICON- 6141-112	1. Acta de Cabildo con la descripción de la obra y el monto autorizado (en formato PDF). 49. Presupuesto modificado (Volúmenes adicionales) (en formato PDF). 51. Autorización escrita de volúmenes adicionales (en formato PDF). 60. Finiquito de obra que cumpla con la normatividad aplicable (en formato PDF). 61. Fianza de vicios ocultos (en formato PDF). 66. Acta administrativa de extinción de los derechos y obligaciones (en formato PDF).
1.9	2VT21- FICON- 6152-014	1. Acta de Cabildo con la descripción de la obra y el monto autorizado (en formato PDF). 5. Autorización presupuestal de Obras Multianuales (en formato PDF). 33. Evaluación de las propuestas (Cuadro comparativo) (en formato PDF). 54. Póliza contable del primer pago de la estimación 3 (por \$435,797.51) (en formato PDF). 55. Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) (Facturas de pago, por la ampliación del contrato por \$809,424.41) (en formato PDF). 56. Comprobante de transferencia bancaria (Por la ampliación del contrato por \$809,424.41) (en formato PDF). 57. Fotografías georreferenciadas e identificadas por priorización, donde se evidencie el proceso de ejecución de la obra (conceptos contratados) (en formato JPG, identificadas por número de priorización, colonia y calle trabajada). 60. Finiquito de obra (en formato PDF) que cumpla con la normatividad aplicable. 61. Fianza de vicios ocultos (en formato PDF). 66. Acta administrativa de extinción de los derechos y obligaciones (en formato PDF).
1.10	2VT21- FICON- 6142-016	1. Acta de Cabildo con la descripción de la obra y el monto autorizado (en formato PDF). 33. Evaluación de las propuestas (Cuadro comparativo) (en formato PDF). 55. Nota de crédito vigente por la amortización del anticipo de la estimación 2. 57. Fotografías georreferenciadas donde se evidencie el proceso de ejecución de la obra (conceptos contratados) (en formato JPG, identificadas por número de priorización, colonia, calle y por sistema trabajado).

Obs número	Número de Contrato	Documentación faltante
		60. Finiquito de obra que cumpla con la normatividad aplicable (en formato PDF). 61. Fianza de vicios ocultos (en formato PDF). 63. Fotografías georreferenciadas de las obras finalizadas donde se evidencie los conceptos contratados y finiquitados (en formato JPG, identificadas por número de priorización, colonia, calle y por sistema trabajado). 66. Acta administrativa de extinción de los derechos y obligaciones (en formato PDF).
1.11	VT21- FICON- 6151-025	1. Acta de Cabildo con la descripción de la obra y el monto autorizado (en formato PDF). 3. Fotografías georreferenciadas del sitio de realización de las obras previo al inicio de las mismas (en formato JPG, identificadas por número de priorización, colonia y calle trabajada). 57. Fotografías georreferenciadas donde se evidencie el proceso de ejecución de la obra (conceptos contratados) (en formato JPG, identificadas por número de priorización, colonia y calle trabajada). 59. Controles de calidad y pruebas de laboratorio (Pruebas de compactación a la terracería de la priorización 221-01-0165, las calles: C.96-AX171-AY171-1, C.171-AX96-AY96-1, C.171-AX96Y96-1) (en formato PDF). 60. Finiquito de obra que cumpla con la normatividad aplicable (en formato PDF). 63. Fotografías georreferenciadas de las obras finalizadas donde se evidencie los conceptos contratados y finiquitados (en formato JPG, identificadas por número de priorización, colonia y calle trabajada).
1.12	VT21- FICON- 6151-027	1. Acta de Cabildo con la descripción de la obra y el monto autorizado (en formato PDF). 57. Fotografías georreferenciadas donde se evidencie el proceso de ejecución de la obra (conceptos contratados) (en formato JPG, identificadas por número de priorización, colonia y calle trabajada). 60. Finiquito de obra que cumpla con la normatividad aplicable (en formato PDF).
1.13	VT21- FICON- 6151-030	1. Acta de Cabildo con la descripción de la obra y el monto autorizado (en formato PDF). 3. Fotografías georreferenciadas del sitio de realización de las obras previo al inicio de las mismas (en formato JPG, identificadas por número de priorización, colonia y calle trabajada). 57. Fotografías georreferenciadas donde se evidencie el proceso de ejecución de la obra (conceptos contratados) (en formato JPG, identificadas por número de priorización, colonia y calle trabajada). 59. Controles de calidad y pruebas de laboratorio (Pruebas de compactación a la base hidráulica de la priorización 221-01-095, las calles: C. 12 X 17 Y 15-B (COMP), C.15-B X 12 Y 14, C. 16 DIAG X 14 Y 15 y C.16 DIAG X 15 Y 16) (en formato PDF). 60. Finiquito de obra que cumpla con la normatividad aplicable (en formato PDF).

Obs número	Número de Contrato	Documentación faltante
		63. Fotografías georreferenciadas de las obras finalizadas donde se evidencie los conceptos contratados y finiquitados (en formato JPG, identificadas por número de priorización, colonia y calle trabajada).
1.14	VT21- FICON- 6151-082	1. Acta de Cabildo con la descripción de la obra y el monto autorizado (en formato PDF). 57. Fotografías georreferenciadas donde se evidencie el proceso de ejecución de la obra (conceptos contratados) (en formato JPG, identificadas por número de priorización, colonia y calle trabajada). 59. Controles de calidad y pruebas de laboratorio (Pruebas de compactación de la carpeta asfáltica) (en formato PDF). 60. Finiquito de obra que cumpla con la normatividad aplicable (en formato PDF). 61. Fianza de vicios ocultos (en formato PDF). 63. Fotografías georreferenciadas de las obras finalizadas donde se evidencie los conceptos contratados y finiquitados (en formato JPG, identificadas por número de priorización, colonia y calle trabajada).
1.15	2EL21- FICON- 6133-030	1. Acta de Cabildo con la descripción de la obra y el monto autorizado (en formato PDF). 3. Fotografías georreferenciadas del sitio de realización de las obras previo al inicio de las mismas (en formato JPG, identificadas por número de priorización, colonia y calle de cada tramo realizado). 4. Validación y/o factibilidad del proyecto por la dependencia normativa (Resolutivo de CFE) (en formato PDF). 5. Autorización presupuestal de Obras Multianuales (en formato PDF). 49. Presupuesto modificado (conceptos extraordinarios) (en formato PDF). 51. Autorización escrita de P.U. extraordinarios (en formato PDF). 57. Fotografías georreferenciadas donde se evidencie el proceso de ejecución de la obra (conceptos contratados) (en formato JPG, identificadas por número de priorización, colonia y calle de cada tramo realizado y de los conceptos ejecutados). 60. Finiquito de obra que cumpla con la normatividad aplicable (en formato PDF). 61. Fianza de vicios ocultos (en formato PDF). 62. Plano de construcción final validado por CFE (término de obra) (en formato PDF). 63. Fotografías georreferenciadas de las obras finalizadas donde se evidencie los conceptos contratados y finiquitados (en formato JPG, identificadas por número de priorización, colonia y calle de cada tramo realizado).
1.16	VT21- FICON- 6151-008	1. Acta de Cabildo con la descripción de la obra y el monto autorizado (en formato PDF). 3. Fotografías georreferenciadas del sitio de realización de las obras previo al inicio de las mismas (en formato JPG, identificadas por número de priorización, colonia y calle trabajada). 57. Fotografías georreferenciadas donde se evidencie el proceso de ejecución de la obra (conceptos contratados) (en formato JPG, identificadas por número de priorización, colonia y calle trabajada). 60. Finiquito de obra que cumpla con la normatividad aplicable (en formato PDF).

Obs número	Número de Contrato	Documentación faltante
1.17	VT21- FICON- 6151-030	63. Fotografías georreferenciadas de las obras finalizadas donde se evidencie los conceptos contratados y finiquitados (en formato JPG, identificadas por número de priorización, colonia y calle trabajada). 1. Acta de Cabildo con la descripción de la obra y el monto autorizado (en formato PDF). 3. Fotografías georreferenciadas del sitio de realización de las obras previo al inicio de las mismas (en formato JPG, identificadas por número de priorización, colonia y calle trabajada). 57. Fotografías georreferenciadas donde se evidencie el proceso de ejecución de la obra (conceptos contratados) (en formato JPG). 60. Finiquito de obra que cumpla con la normatividad aplicable (en formato PDF). 63. Fotografías georreferenciadas de las obras finalizadas donde se evidencie los conceptos contratados y finiquitados (en formato JPG, identificadas por número de priorización, colonia y calle trabajada).
1.18	VT21- FICON- 6151-110	1. Acta de Cabildo con la descripción de la obra y el monto autorizado (en formato PDF). 3. Fotografías georreferenciadas del sitio de realización de las obras previo al inicio de las mismas (en formato JPG, identificadas por número de priorización, colonia y calle trabajada). 57. Fotografías georreferenciadas donde se evidencie el proceso de ejecución de la obra (conceptos contratados) (en formato JPG, identificadas por número de priorización, colonia y calle trabajada). 60. Finiquito de obra que cumpla con la normatividad aplicable (en formato PDF). 63. Fotografías georreferenciadas de las obras finalizadas donde se evidencie los conceptos contratados y finiquitados (en formato JPG, identificadas por número de priorización, colonia y calle trabajada).
1.19	VT21- FICON- 6151-111	1. Acta de Cabildo con la descripción de la obra y el monto autorizado (en formato PDF). 3. Fotografías georreferenciadas del sitio de realización de las obras previo al inicio de las mismas (en formato JPG, identificadas por número de priorización, colonia y calle trabajada). 57. Fotografías georreferenciadas donde se evidencie el proceso de ejecución de la obra (conceptos contratados) (en formato JPG, identificadas por número de priorización, colonia y calle trabajada). 60. Finiquito de obra que cumpla con la normatividad aplicable (en formato PDF).
1.20	VT21- FICON- 6151-119	1. Acta de Cabildo con la descripción de la obra y el monto autorizado (en formato PDF). 3. Fotografías georreferenciadas del sitio de realización de las obras previo al inicio de las mismas (en formato JPG, identificadas por número de priorización, colonia y calle trabajada). 5. Autorización presupuestal de Obras Multianuales (en formato PDF). 17. Planos de ingeniería y arquitectónicos, (señalización vertical, horizontal, guarniciones, pasos peatonales, etc.) (en formato .dwg compatible con AutoCAD 2010 y en formato PDF). 33. Evaluación de las propuestas (que contenga cuadro comparativo) (en formato PDF).

Obs número	Número de Contrato	Documentación faltante
		42. Programa de Ejecución de obra (en formato PDF). 57. Fotografías georreferenciadas donde se evidencie el proceso de ejecución de la obra (conceptos contratados) (en formato JPG, identificadas por número de priorización, colonia y calle trabajada). 60. Finiquito de obra que cumpla con la normatividad aplicable (en formato PDF). 61. Fianza de vicios ocultos (en formato PDF). 62. Plano de construcción final (término de obra) (señalización vertical, horizontal, guarniciones, pasos peatonales, etc.) (en formato PDF). 63. Fotografías georreferenciadas de las obras finalizadas donde se evidencie los conceptos contratados y finiquitados (en formato JPG, identificadas por número de priorización, colonia y calle trabajada).
1.21	OC21- FICON- 4414-002	1. Acta de Cabildo con la descripción de la obra y el monto autorizado (en formato PDF). 57. Fotografías georreferenciadas donde se evidencie el proceso de ejecución de la obra (conceptos contratados) (en formato JPG, identificadas por número de priorización, beneficiario y tipo de acción). 60. Finiquito de obra que cumpla con la normatividad aplicable (en formato PDF). 63. Fotografías georreferenciadas de las obras finalizadas donde se evidencie los conceptos contratados y finiquitados (en formato JPG, identificadas por número de priorización, beneficiario y tipo de acción). 65. Acta de entrega recepción al beneficiario.
1.22	OC21- FICON- 4414-068	1. Acta de Cabildo con la descripción de la obra y el monto autorizado (en formato PDF). 3. Fotografías georreferenciadas del sitio de realización de las obras previo al inicio de las mismas (en formato JPG, identificadas por número de priorización, beneficiario y tipo de acción) 57. Fotografías georreferenciadas donde se evidencie el proceso de ejecución de la obra (conceptos contratados) (en formato JPG, identificadas por número de priorización, beneficiario y tipo de acción). 60. Finiquito de obra que cumpla con la normatividad aplicable (en formato PDF). 63. Fotografías georreferenciadas de las obras finalizadas donde se evidencie los conceptos contratados y finiquitados (en formato JPG, identificadas por número de priorización, beneficiario y tipo de acción). 65. Acta de entrega recepción al beneficiario.
1.23	OC21- FICON- 4414-069	1. Acta de Cabildo con la descripción de la obra y el monto autorizado (en formato PDF). 3. Fotografías georreferenciadas del sitio de realización de las obras previo al inicio de las mismas (en formato JPG, identificadas por número de priorización, beneficiario y tipo de acción) 35. Acta de adjudicación o fallo (en formato PDF). 57. Fotografías georreferenciadas donde se evidencie el proceso de ejecución de la obra (conceptos contratados) (en formato JPG, identificadas por número de priorización, beneficiario y tipo de acción). 60. Finiquito de obra que cumpla con la normatividad aplicable (en formato PDF).

Obs número	Número de Contrato	Documentación faltante
		63. Fotografías georreferenciadas de las obras finalizadas donde se evidencie los conceptos contratados y finiquitados (en formato JPG, identificadas por número de priorización, beneficiario y tipo de acción). 65. Acta de entrega recepción al beneficiario.
1.24	OC21- FICON- 4414-070	1. Acta de Cabildo con la descripción de la obra y el monto autorizado (en formato PDF). 57. Fotografías georreferenciadas donde se evidencie el proceso de ejecución de la obra (conceptos contratados) (en formato JPG, identificadas por número de priorización, beneficiario y tipo de acción). 60. Finiquito de obra que cumpla con la normatividad aplicable (en formato PDF). 63. Fotografías georreferenciadas de las obras finalizadas donde se evidencie los conceptos contratados y finiquitados (en formato JPG, identificadas por número de priorización, beneficiario y tipo de acción). 65. Acta de entrega recepción al beneficiario.
1.25	OC21- FICON- 4414-066	1. Acta de Cabildo con la descripción de la obra y el monto autorizado (en formato PDF). 3. Fotografías georreferenciadas del sitio de realización de las obras previo al inicio de las mismas (en formato JPG, identificadas por número de priorización, beneficiario y tipo de acción). 5. Autorización presupuestal de Obras Multianuales (en formato PDF). 57. Fotografías georreferenciadas donde se evidencie el proceso de ejecución de la obra (conceptos contratados) (en formato JPG, identificadas por número de priorización, beneficiario y tipo de acción). 60. Finiquito de obra que cumpla con la normatividad aplicable (en formato PDF). 61. Fianza de vicios ocultos (en formato PDF). 63. Fotografías georreferenciadas de las obras finalizadas donde se evidencie los conceptos contratados y finiquitados (en formato JPG, identificadas por número de priorización, beneficiario y tipo de acción). 65. Acta de entrega recepción física del contratista a la Dependencia y Acta de entrega recepción al beneficiario (en formato PDF). 66. Acta administrativa de extinción de los derechos y obligaciones (en formato PDF).
1.26	OC21- FICON- 4414-035	1. Acta de Cabildo con la descripción de la obra y el monto autorizado (en formato PDF). 3. Fotografías georreferenciadas del sitio de realización de las obras previo al inicio de las mismas (en formato JPG, identificadas por número de priorización, beneficiario y tipo de acción). 57. Fotografías georreferenciadas donde se evidencie el proceso de ejecución de la obra (conceptos contratados) (en formato JPG, identificadas por número de priorización, beneficiario y tipo de acción). 60. Finiquito de obra que cumpla con la normatividad aplicable (en formato PDF). 63. Fotografías georreferenciadas de las obras finalizadas donde se evidencie los conceptos contratados y finiquitados (en formato JPG, identificadas por número de priorización, beneficiario y tipo de acción). 65. Acta de entrega recepción al beneficiario.

Obs número	Número de Contrato	Documentación faltante
1.27	OC21- FICON- 4414-067	1. Acta de Cabildo con la descripción de la obra y el monto autorizado (en formato PDF). 57. Fotografías georreferenciadas donde se evidencie el proceso de ejecución de la obra (conceptos contratados) (en formato JPG, identificadas por número de priorización, beneficiario y tipo de acción). 60. Finiquito de obra que cumpla con la normatividad aplicable (en formato PDF). 63. Fotografías georreferenciadas de las obras finalizadas donde se evidencie los conceptos contratados y finiquitados (en formato JPG, identificadas por número de priorización, beneficiario y tipo de acción). 65. Acta de entrega recepción al beneficiario.
1.28	OC21- FICON- 4414-095	1. Acta de Cabildo con la descripción de la obra y el monto autorizado (en formato PDF). 3. Fotografías georreferenciadas del sitio de realización de las obras previo al inicio de las mismas (en formato JPG, identificadas por número de priorización, beneficiario y tipo de acción). 49. Presupuesto modificado (conceptos extraordinarios) (en formato PDF). 51. Autorización escrita de P.U. extraordinarios (en formato PDF). 57. Fotografías georreferenciadas donde se evidencie el proceso de ejecución de la obra (conceptos contratados) (en formato JPG, identificadas por número de priorización, beneficiario y tipo de acción). 60. Finiquito de obra que cumpla con la normatividad aplicable (en formato PDF). 63. Fotografías georreferenciadas de las obras finalizadas donde se evidencie los conceptos contratados y finiquitados (en formato JPG, identificadas por número de priorización, beneficiario y tipo de acción). 65. Acta de entrega recepción al beneficiario.
1.29	20C21- FICON- 4414-032	1. Acta de Cabildo con la descripción de la obra y el monto autorizado (en formato PDF). 3. Fotografías georreferenciadas del sitio de realización de las obras previo al inicio de las mismas (en formato JPG, identificadas por número de priorización, beneficiario y tipo de acción). 5. Autorización presupuestal de Obras Multianuales (en formato PDF). 33. Evaluación de las propuestas (Cuadro comparativo) (en formato PDF). 57. Fotografías georreferenciadas donde se evidencie el proceso de ejecución de la obra (conceptos contratados) (en formato JPG, identificadas por número de priorización, colonia y calle trabajada). 60. Finiquito de obra que cumpla con la normatividad aplicable (en formato PDF). 61. Fianza de vicios ocultos (en formato PDF). 63. Fotografías georreferenciadas de las obras finalizadas donde se evidencie los conceptos contratados y finiquitados (en formato JPG, identificadas por número de priorización, colonia y calle trabajada). 65. Acta de entrega recepción al beneficiario.
1.30	OC21- FICON- 4414-092	1. Acta de Cabildo con la descripción de la obra y el monto autorizado (en formato PDF). 3. Fotografías georreferenciadas del sitio de realización de las obras previo al inicio de las mismas (en formato JPG, identificadas por número de priorización, colonia y calle trabajada).

Obs número	Número de Contrato	Documentación faltante
1.31	OC21- FICON- 4414-072	57. Fotografías georreferenciadas donde se evidencie el proceso de ejecución de la obra (conceptos contratados) (en formato JPG, identificadas por número de priorización, colonia y calle trabajada).
		60. Finiquito de obra que cumpla con la normatividad aplicable (en formato PDF).
		63. Fotografías georreferenciadas de las obras finalizadas donde se evidencie los conceptos contratados y finiquitados (en formato JPG, identificadas por número de priorización, colonia y calle trabajada).
1.32	20C21- FICON- 4414-034	65. Acta de entrega recepción al beneficiario.
		1. Acta de Cabildo con la descripción de la obra y el monto autorizado (en formato PDF).
		57. Fotografías georreferenciadas donde se evidencie el proceso de ejecución de la obra (conceptos contratados) (en formato JPG, identificadas por número de priorización, colonia y calle trabajada).
1.33	OC21- FICON- 4414-001	60. Finiquito de obra que cumpla con la normatividad aplicable (en formato PDF).
		63. Fotografías georreferenciadas de las obras finalizadas donde se evidencie los conceptos contratados y finiquitados (en formato JPG, identificadas por número de priorización, colonia y calle trabajada).
		65. Acta de entrega recepción al beneficiario.
		1. Acta de Cabildo con la descripción de la obra y el monto autorizado (en formato PDF).
		3. Fotografías georreferenciadas del sitio de realización de las obras previo al inicio de las mismas (en formato JPG, identificadas por número de priorización, colonia y calle trabajada).
		5. Autorización presupuestal de Obras Multianuales (en formato PDF).
		33. Evaluación de las propuestas (Cuadro comparativo) (en formato PDF).
		57. Fotografías georreferenciadas donde se evidencie el proceso de ejecución de la obra (conceptos contratados) (en formato JPG, identificadas por número de priorización, colonia y calle trabajada).
		60. Finiquito de obra que cumpla con la normatividad aplicable (en formato PDF).
		61. Fianza de vicios ocultos (en formato PDF).
		63. Fotografías georreferenciadas de las obras finalizadas donde se evidencie los conceptos contratados y finiquitados (en formato JPG, identificadas por número de priorización, colonia y calle trabajada).
		65. Acta de entrega recepción al beneficiario.
		1. Acta de Cabildo con la descripción de la obra y el monto autorizado (en formato PDF).
		47. Convenio modificadorio en plazo de ejecución (en formato PDF).
		48. Dictamen técnico de la ampliación en plazo de ejecución (fundado y motivado) (en formato PDF).
		57. Archivo con fotografías georreferenciadas donde se evidencie el proceso de ejecución de la obra (conceptos contratados) (en formato JPG).
		60. Finiquito de obra que cumpla con la normativa aplicable (en formato PDF).
		63. Archivo con fotografías georreferenciadas de la obra finalizada donde se evidencie los conceptos contratados y finiquitados (en formato JPG).

Obs número	Número de Contrato	Documentación faltante
		65. Acta de entrega recepción física del municipio a cada uno de los Beneficiarios (en formato PDF). 66. Acta administrativa de extinción de los derechos y obligaciones (en formato PDF).
1.34	VT21- FICON- 6151-009	1. Acta de Cabildo con la descripción de la obra y el monto autorizado (en formato PDF). 3. Archivo con fotografías georreferenciadas del sitio de realización de las obras previo al inicio de las mismas (en formato JPG). 57. Archivo con fotografías georreferenciadas donde se evidencie el proceso de ejecución de la obra (conceptos contratados) (en formato JPG). 60. Finiquito de obra que cumpla con la normativa aplicable (en formato PDF). 63. Archivo con fotografías georreferenciadas de la obra finalizada donde se evidencie los conceptos contratados y finiquitados (en formato JPG). 67. Georreferenciación de la obra (en formato .xlsx y .PDF debidamente firmado).
1.35	VT21- FICON- 6151-010	1. Acta de Cabildo con la descripción de la obra y el monto autorizado (en formato PDF). 3. Archivo con fotografías georreferenciadas del sitio de realización de las obras previo al inicio de las mismas (en formato JPG). 47. Convenio modificadorio en plazo de ejecución (en formato PDF). 48. Dictamen técnico de la ampliación en plazo de ejecución (fundado y motivado) (en formato PDF). 54. Póliza contable de la estimación tres (en formato PDF). 56. Comprobante de transferencia bancaria de la estimación tres (en formato PDF). 57. Archivo con fotografías georreferenciadas donde se evidencie el proceso de ejecución de la obra (conceptos contratados) (en formato JPG). 60. Finiquito de obra que cumpla con la normativa aplicable (en formato PDF). 62. Plano de construcción final (término de obra) (en formato PDF). 63. Archivo con fotografías georreferenciadas de la obra finalizada donde se evidencie los conceptos contratados y finiquitados (en formato JPG). 66. Acta administrativa de extinción de los derechos y obligaciones (en formato PDF). 67. Georreferenciación de la obra (en formato .xlsx y .PDF debidamente firmado).
1.36	VT21- FICON- 6151-011	1. Acta de Cabildo con la descripción de la obra y el m2. 3. Archivo con fotografías georreferenciadas del sitio de realización de las obras previo al inicio de las mismas (en formato JPG). 47. Convenio modificadorio en plazo de ejecución (en formato PDF). 48. Dictamen técnico de la ampliación en plazo de ejecución (fundado y motivado) (en formato PDF). 54. Póliza contable de la estimación tres (en formato PDF). 56. Comprobante de transferencia bancaria de la estimación tres (en formato PDF). 57. Archivo con fotografías georreferenciadas donde se evidencie el proceso de ejecución de la obra (conceptos contratados) (en formato JPG).

Obs número	Número de Contrato	Documentación faltante
		60. Finiquito de obra que cumpla con la normativa aplicable (en formato PDF). 62. Plano de construcción final (término de obra) (en formato PDF). 63. Archivo con fotografías georreferenciadas de la obra finalizada donde se evidencie los conceptos contratados y finiquitados (en formato JPG). 67. Georreferenciación de la obra (en formato .xlsx y .PDF debidamente firmado).
1.37	OC21- FICON- 6224-018	1. Acta de Cabildo con la descripción de la obra y el monto autorizado (en formato PDF). 47. Convenio modificatorio en plazo de ejecución (en formato PDF). 48. Dictamen técnico de la ampliación en plazo de ejecución (fundado y motivado) (en formato PDF). 57. Archivo con fotografías georreferenciadas donde se evidencie el proceso de ejecución de la obra (conceptos contratados) (en formato JPG). 60. Finiquito de obra que cumpla con la normativa aplicable (en formato PDF). 62. Plano de construcción final (término de obra) (en formato PDF). 63. Archivo con Fotografías georreferenciadas de la obra finalizada donde se evidencie los conceptos contratados y finiquitados (en formato JPG).
1.38	VT21- FICON- 6151-028	1. Acta de Cabildo con la descripción de la obra y el monto autorizado (en formato PDF). 57. Archivo con fotografías georreferenciadas donde se evidencie el proceso de ejecución de la obra (conceptos contratados) (en formato JPG). 59. Controles de calidad y pruebas de laboratorio correspondientes a cada tramo ejecutado (en formato PDF). 60. Finiquito de obra que cumpla con la normativa aplicable (en formato PDF).
1.39	OC21- FICON- 4414-038	1. Acta de Cabildo con la descripción de la obra y el monto autorizado (en formato PDF). 47. Convenio modificatorio en plazo de ejecución (en formato PDF). 48. Dictamen técnico de la ampliación en plazo de ejecución (fundado y motivado) (en formato PDF). 57. Archivo con fotografías georreferenciadas donde se evidencie el proceso de ejecución de la obra (conceptos contratados) (en formato JPG). 60. Finiquito de obra que cumpla con la normativa aplicable (en formato PDF). 63. Archivo con fotografías georreferenciadas de la obra finalizada donde se evidencie los conceptos contratados y finiquitados (en formato JPG). 65. Acta de entrega recepción física del municipio a cada uno de los Beneficiarios (en formato PDF). 66. Acta administrativa de extinción de los derechos y obligaciones (en formato PDF).
1.40	OC21- FICON- 4414-044	1. Acta de Cabildo con la descripción de la obra y el monto autorizado (en formato PDF). 47. Convenio modificatorio en plazo de ejecución (en formato PDF). 48. Dictamen técnico de la ampliación en plazo de ejecución (fundado y motivado) (en formato PDF). 57. Archivo con fotografías georreferenciadas donde se evidencie el proceso de ejecución de la obra (conceptos contratados) (en formato JPG).

Obs número	Número de Contrato	Documentación faltante
1.41	VT21- FICON- 6151-061	60. Finiquito de obra que cumpla con la normativa aplicable (en formato PDF).
		63. Archivo con fotografías georreferenciadas de la obra finalizada donde se evidencie los conceptos contratados y finiquitados (en formato JPG).
		65. Acta de entrega recepción física del municipio a cada uno de los Beneficiarios (en formato PDF).
1.42	OC21- FICON- 4414-071	1. Acta de Cabildo con la descripción de la obra y el monto autorizado (en formato PDF).
		17. Planos de ingeniería topográficos y de cortes de cada tramo ejecutado (en formato .dwg compatible con AutoCAD 2010 y en formato PDF).
		57. Archivo con fotografías georreferenciadas donde se evidencie el proceso de ejecución de la obra (conceptos contratados) (en formato JPG).
1.43	OC21- FICON- 4414-073	59. Controles de calidad y pruebas de laboratorio correspondientes a la compactación de base hidráulica de las priorizaciones 221-01-0243 y 221-01-0258 (en formato PDF).
		60. Finiquito de obra que cumpla con la normativa aplicable (en formato PDF).
		1. Acta de Cabildo con la descripción de la obra y el monto autorizado (en formato PDF).
1.42	OC21- FICON- 4414-071	3. Archivo con fotografías georreferenciadas del sitio de realización de las obras previo al inicio de las mismas (en formato JPG).
		47. Convenio modificadorio en plazo de ejecución (en formato PDF).
		48. Dictamen técnico de la ampliación en plazo de ejecución (fundado y motivado) (en formato PDF).
1.43	OC21- FICON- 4414-073	57. Archivo con fotografías georreferenciadas donde se evidencie el proceso de ejecución de la obra (conceptos contratados) (en formato JPG).
		60. Finiquito de obra que cumpla con la normativa aplicable (en formato PDF).
		63. Archivo con fotografías georreferenciadas de la obra finalizada donde se evidencie los conceptos contratados y finiquitados (en formato JPG).
1.42	OC21- FICON- 4414-071	65. Acta de entrega recepción física del municipio a cada uno de los Beneficiarios (en formato PDF).
		1. Acta de Cabildo con la descripción de la obra y el monto autorizado (en formato PDF).
		47. Convenio modificadorio en plazo de ejecución (en formato PDF).
1.43	OC21- FICON- 4414-073	48. Dictamen técnico de la ampliación en plazo de ejecución (fundado y motivado) (en formato PDF).
		57. Archivo con fotografías georreferenciadas donde se evidencie el proceso de ejecución de la obra (conceptos contratados) (en formato JPG).
		60. Finiquito de obra que cumpla con la normativa aplicable (en formato PDF).
1.42	OC21- FICON- 4414-071	63. Archivo con fotografías georreferenciadas de la obra finalizada donde se evidencie los conceptos contratados y finiquitados (en formato JPG).
		65. Acta de entrega recepción física del municipio a cada uno de los Beneficiarios (en formato PDF).
		66. Acta administrativa de extinción de los derechos y obligaciones (en formato PDF).

Obs número	Número de Contrato	Documentación faltante
1.44	EL21- FICON- 6133-085	1. Acta de Cabildo con la descripción de la obra y el monto autorizado (en formato PDF). 3. Archivo con fotografías georreferenciadas del sitio de realización de las obras previo al inicio de las mismas debidamente identificado por tramo (en formato JPG). 4. Validación y/o factibilidad del proyecto firmado por CFE (en formato PDF). 12. Memoria descriptiva y de cálculo (en formato PDF). 16. Especificaciones particulares (en formato PDF). 17. Planos de ingeniería y arquitectónicos (en formato .dwg compatible con AutoCAD 2010 y en formato PDF). 47. Convenio modificatorio en plazo de ejecución (en formato PDF). 48. Dictamen técnico de la ampliación en plazo de ejecución (fundado y motivado) (en formato PDF). 49. Presupuesto modificado (conceptos extraordinarios) (en formato PDF). 50. Análisis de Precios Unitarios de los conceptos extraordinarios (con documentación que los soporte y apoye necesarios para su revisión) (en formato PDF). 51. Autorización escrita y P.U. de conceptos extraordinarios (en formato PDF). 57. Archivo con fotografías georreferenciadas donde se evidencie el proceso de ejecución de la obra debidamente ordenados por tramo (conceptos contratados) (en formato JPG). 58. Bitácora de obra (en formato PDF). 60. Finiquito de obra que cumpla con la normativa aplicable (en formato PDF). 62. Plano de construcción final firmados por CFE (término de obra) (en formato PDF). 63. Archivo con fotografías georreferenciadas de la obra finalizada donde se evidencie los conceptos contratados y finiquitados debidamente identificado por tramo (en formato JPG). 66. Acta administrativa de extinción de los derechos y obligaciones (en formato PDF). 67. Georreferenciación de la obra (en formato .xlsx y .PDF debidamente firmado).
1.45	VT21- FICON- 6151-087	1. Acta de Cabildo con la descripción de la obra y el monto autorizado (en formato PDF). 57. Archivo con fotografías georreferenciadas donde se evidencie el proceso de ejecución de la obra debidamente ordenados por tramo (conceptos contratados) (en formato JPG). 59. Controles de calidad y pruebas de laboratorio de priorización 221-02-0129 y las correspondiente a la compactación de terracería de la priorización 221-02-0014 (en formato PDF). 60. Finiquito de obra que cumpla con la normativa aplicable (en formato PDF).
1.46	VT21- FICON- 6151-090	1. Acta de Cabildo con la descripción de la obra y el monto autorizado (en formato PDF).

Obs número	Número de Contrato	Documentación faltante
		3. Archivo con fotografías georreferenciadas del sitio de realización de las obras previo al inicio de las mismas correspondiente a la priorización 221-02-0127 (en formato JPG). 17. Planos de ingeniería y arquitectónicos, (topográficos, secciones, cortes y planta, etc.) (en formato .dwg compatible con AutoCAD 2010 y en formato PDF). 47. Convenio modificadorio en plazo de ejecución (en formato PDF). 48. Dictamen técnico de la ampliación en plazo de ejecución (fundado y motivado) (en formato PDF). 57. Archivo con fotografías georreferenciadas donde se evidencie el proceso de ejecución de la obra correspondiente a todas las priorizaciones realizadas (conceptos contratados) (en formato JPG). 60. Finiquito de obra que cumpla con la normativa aplicable (en formato PDF). 62. Plano de construcción final correspondiente a la priorización 221-02-0127 (término de obra) (en formato PDF). 63. Archivo con Fotografías georreferenciadas de la obra finalizada donde se evidencie los conceptos contratados y finiquitados correspondiente a la priorización 221-02-0127 (en formato JPG). 66. Acta administrativa de extinción de los derechos y obligaciones (en formato PDF). 67. Georreferenciación de la obra correspondiente a la priorización 221-02-0127 (en formato .xlsx y .PDF debidamente firmado).
1.47	OC21- FICON- 4416-091	1. Acta de Cabildo con la descripción de la obra y el monto autorizado (en formato PDF). 47. Convenio modificadorio en plazo de ejecución (en formato PDF). 48. Dictamen técnico de la ampliación en plazo de ejecución (fundado y motivado) (en formato PDF). 57. Archivo con fotografías georreferenciadas donde se evidencie el proceso de ejecución de la obra (conceptos contratados) (en formato JPG). 60. Finiquito de obra que cumpla con la normativa aplicable (en formato PDF). 62. Plano de construcción final por tramo ejecutado (término de obra) (en formato PDF).
1.48	OC21- FICON- 4414-093	1. Acta de Cabildo con la descripción de la obra y el monto autorizado (en formato PDF). 5. Autorización presupuestal de obras Multianuales con presupuesto total y el relativo a cada ejercicio (en formato PDF). 47. Convenio modificadorio en plazo de ejecución (en formato PDF). 48. Dictamen técnico de la ampliación en plazo de ejecución (fundado y motivado) (en formato PDF). 57. Archivo con fotografías georreferenciadas donde se evidencie el proceso de ejecución de la obra (conceptos contratados) (en formato JPG). 61. Fianza de vicios ocultos (en formato PDF). 63. Archivo con fotografías georreferenciadas de la obra finalizada donde se evidencie los conceptos contratados y finiquitados (en formato JPG). 65. Acta de entrega recepción física del municipio a cada uno de los Beneficiarios (en formato PDF).

Obs número	Número de Contrato	Documentación faltante
1.49	OC21- FICON- 4414-094	66. Acta administrativa de extinción de los derechos y obligaciones (en formato PDF). 1. Acta de Cabildo con la descripción de la obra y el monto autorizado (en formato PDF). 47. Convenio modificadorio en plazo de ejecución (en formato PDF). 48. Dictamen técnico de la ampliación en plazo de ejecución (fundado y motivado) (en formato PDF). 57. Archivo con fotografías georreferenciadas donde se evidencie el proceso de ejecución de la obra (conceptos contratados) (en formato JPG). 60. Finiquito de obra que cumpla con la normativa aplicable (en formato PDF). 62. Plano de construcción final por cada beneficiario (término de obra) (en formato PDF). 63. Archivo con fotografías georreferenciadas de la obra finalizada donde se evidencie los conceptos contratados y finiquitados (en formato JPG). 65. Acta de entrega recepción física del municipio a cada uno de los Beneficiarios (en formato PDF). 66. Acta administrativa de extinción de los derechos y obligaciones (en formato PDF).
1.50	VT21- FICON- 6142-115	1. Acta de Cabildo con la descripción de la obra y el monto autorizado (en formato PDF). 3. Archivo con fotografías georreferenciadas del sitio de realización de las obras previo al inicio de las mismas debidamente identificado por tramo y pozo (en formato JPG). 57. Archivo con fotografías georreferenciadas donde se evidencie el proceso de ejecución de la obra debidamente identificado por tramo y pozo (conceptos contratados) (en formato JPG). 60. Finiquito de obra que cumpla con la normativa aplicable (en formato PDF). 63. Archivo con fotografías georreferenciadas de la obra finalizada donde se evidencie los conceptos contratados y finiquitados debidamente identificado por tramo y pozo (en formato JPG). 67. Georreferenciación de la obra (en formato .xlsx y .PDF debidamente firmado).
1.51	VT21- FICON- 6142-116	1. Acta de Cabildo con la descripción de la obra y el monto autorizado (en formato PDF). 3. Archivo con fotografías georreferenciadas del sitio de realización de las obras previo al inicio de las mismas debidamente identificado por tramo y pozo (en formato JPG). 47. Convenio modificadorio en plazo de ejecución (en formato PDF). 48. Dictamen técnico de la ampliación en plazo de ejecución (fundado y motivado) (en formato PDF). 57. Archivo con fotografías georreferenciadas donde se evidencie el proceso de ejecución de la obra debidamente identificado por tramo y pozo (conceptos contratados) (en formato JPG). 60. Finiquito de obra que cumpla con la normativa aplicable (en formato PDF).

Obs número	Número de Contrato	Documentación faltante
		63. Archivo con fotografías georreferenciadas de la obra finalizada donde se evidencie los conceptos contratados y finiquitados debidamente identificado por tramo y pozo (en formato JPG). 66. Acta administrativa de extinción de los derechos y obligaciones (en formato PDF). 67. Georreferenciación de la obra (en formato .xlsx y .PDF debidamente firmado).
1.52	VT21- FICON- 6142-117	1. Acta de Cabildo con la descripción de la obra y el monto autorizado (en formato PDF). 3. Archivo con fotografías georreferenciadas del sitio de realización de las obras previo al inicio de las mismas debidamente identificado por tramo y pozo (en formato JPG). 57. Archivo con fotografías georreferenciadas donde se evidencie el proceso de ejecución de la obra debidamente identificado por tramo y pozo (conceptos contratados) (en formato JPG). 60. Finiquito de obra que cumpla con la normativa aplicable (en formato PDF). 63. Archivo con fotografías georreferenciadas de la obra finalizada donde se evidencie los conceptos contratados y finiquitados debidamente identificado por tramo y pozo (en formato JPG). 67. Georreferenciación de la obra (en formato .xlsx y .PDF debidamente firmado).
1.53	VT21- FICON- 6151-118	1. Acta de Cabildo con la descripción de la obra y el monto autorizado (en formato PDF). 3. Archivo con fotografías georreferenciadas del sitio de realización de las obras previo al inicio de las mismas (en formato JPG). 5. Autorización presupuestal de obras Multianuales con presupuesto total y el relativo a cada ejercicio (en formato PDF). 47. Convenio modificadorio en plazo de ejecución (en formato PDF). 48. Dictamen técnico de la ampliación en plazo de ejecución (fundado y motivado) (en formato PDF). 57. Archivo con fotografías georreferenciadas donde se evidencie el proceso de ejecución de la obra (conceptos contratados) (en formato JPG). 60. Finiquito de obra que cumpla con la normativa aplicable (en formato PDF). 61. Fianza de vicios ocultos (en formato PDF). 63. Archivo con fotografías georreferenciadas de la obra finalizada donde se evidencie los conceptos contratados y finiquitados (en formato JPG). 66. Acta administrativa de extinción de los derechos y obligaciones (en formato PDF).
1.54	20C21- FICON- 4414-009	1. Acta de Cabildo con la descripción de la obra y el monto autorizado (en formato PDF). 5. Autorización presupuestal de obras Multianuales con presupuesto total y el relativo a cada ejercicio (en formato PDF). 47. Convenio modificadorio en plazo de ejecución (en formato PDF). 48. Dictamen técnico de la ampliación en plazo de ejecución (fundado y motivado) (en formato PDF). 57. Archivo con fotografías georreferenciadas donde se evidencie el proceso de ejecución de la obra (conceptos contratados) (en formato JPG).

Obs número	Número de Contrato	Documentación faltante
1.55	20C21- FICON- 4414-010	60. Finiquito de obra que cumpla con la normativa aplicable (en formato PDF). 61. Fianza de vicios ocultos (en formato PDF). 63. Archivo con fotografías georreferenciadas de la obra finalizada donde se evidencie los conceptos contratados y finiquitados (en formato JPG). 65. Acta de entrega recepción física del municipio a cada uno de los Beneficiarios (en formato PDF). 66. Acta administrativa de extinción de los derechos y obligaciones (en formato PDF).
		1. Acta de Cabildo con la descripción de la obra y el monto autorizado (en formato PDF). 5. Autorización presupuestal de obras Multianuales con presupuesto total y el relativo a cada ejercicio (en formato PDF). 47. Convenio modificatorio en plazo de ejecución (en formato PDF). 48. Dictamen técnico de la ampliación en plazo de ejecución (fundado y motivado) (en formato PDF). 57. Archivo con fotografías georreferenciadas donde se evidencie el proceso de ejecución de la obra (conceptos contratados) (en formato JPG). 60. Finiquito de obra que cumpla con la normativa aplicable (en formato PDF). 61. Fianza de vicios ocultos (en formato PDF). 62. Plano de construcción final correspondiente a las priorizaciones 221-03-0319 y 221-03-0320 (término de obra) (en formato PDF). 63. Archivo con fotografías georreferenciadas de la obra finalizada donde se evidencie los conceptos contratados y finiquitados (en formato JPG). 65. Acta de entrega recepción física del municipio a cada uno de los Beneficiarios e identificación oficial de los beneficiarios con numero de priorización 221-03-0013, 221-03-0023, 221-03-0081, 221-03-0082, 221-03-0319 y 221-03-0320 (en formato PDF). 66. Acta administrativa de extinción de los derechos y obligaciones (en formato PDF).
1.56	2VT21- FICON- 6142-015	1. Acta de Cabildo con la descripción de la obra y el monto autorizado (en formato PDF). 3. Archivo con fotografías georreferenciadas del sitio de realización de las obras previo al inicio de las mismas debidamente identificado por tramo y pozo (en formato JPG). 5. Autorización presupuestal de obras Multianuales con presupuesto total y el relativo a cada ejercicio (en formato PDF). 57. Archivo con fotografías georreferenciadas donde se evidencie el proceso de ejecución de la obra debidamente identificado por tramo y pozo (conceptos contratados) (en formato JPG). 60. Finiquito de obra que cumpla con la normativa aplicable (en formato PDF). 61. Fianza de vicios ocultos (en formato PDF). 63. Archivo con fotografías georreferenciadas de la obra finalizada donde se evidencie los conceptos contratados y finiquitados debidamente identificado por tramo y pozo (en formato JPG). 66. Acta administrativa de extinción de los derechos y obligaciones (en formato PDF).

Obs número	Número de Contrato	Documentación faltante
1.57	2VT21- FICON- 6141-018	67. Georreferenciación de la obra (en formato .xlsx y .PDF debidamente firmado).
		1. Acta de Cabildo con la descripción de la obra y el monto autorizado (en formato PDF).
		3. Archivo con fotografías georreferenciadas del sitio de realización de las obras previo al inicio de las mismas debidamente identificadas por tramo (en formato JPG).
1.58	20C21- FICON- 4414-021	5. Autorización presupuestal de obras Multianuales con presupuesto total y el relativo a cada ejercicio (en formato PDF).
		47. Convenio modificatorio en plazo de ejecución (en formato PDF).
		48. Dictamen técnico de la ampliación en plazo de ejecución (fundado y motivado) (en formato PDF).
1.59	20C21- FICON- 4414-022	57. Archivo con fotografías georreferenciadas donde se evidencie el proceso de ejecución de la obra debidamente identificadas por tramo (conceptos contratados) (en formato JPG).
		60. Finiquito de obra que cumpla con la normativa aplicable (en formato PDF).
		61. Fianza de vicios ocultos (en formato PDF).

Obs número	Número de Contrato	Documentación faltante
		47. Convenio modificatorio en plazo de ejecución (en formato PDF). 48. Dictamen técnico de la ampliación en plazo de ejecución (fundado y motivado) (en formato PDF). 57. Archivo con fotografías georreferenciadas donde se evidencie el proceso de ejecución de la obra (conceptos contratados) (en formato JPG). 60. Finiquito de obra que cumpla con la normativa aplicable (en formato PDF). 61. Fianza de vicios ocultos (en formato PDF). 63. Archivo con fotografías georreferenciadas de la obra finalizada donde se evidencie los conceptos contratados y finiquitados (en formato JPG). 65. Acta de entrega recepción física del municipio a cada uno de los Beneficiarios (en formato PDF). 66. Acta administrativa de extinción de los derechos y obligaciones (en formato PDF).
1.60	20C21- FICON- 4414-023	1. Acta de Cabildo con la descripción de la obra y el monto autorizado (en formato PDF). 5. Autorización presupuestal de obras Multianuales con presupuesto total y el relativo a cada ejercicio (en formato PDF). 47. Convenio modificatorio en plazo de ejecución (en formato PDF). 48. Dictamen técnico de la ampliación en plazo de ejecución (fundado y motivado) (en formato PDF). 54. Póliza contable por la estimación 3 (en formato PDF). 56. Comprobante de transferencia bancaria por la estimación 3 (en formato PDF). 57. Archivo con fotografías georreferenciadas donde se evidencie el proceso de ejecución de la obra (conceptos contratados) (en formato JPG). 60. Finiquito de obra que cumpla con la normativa aplicable (en formato PDF). 61. Fianza de vicios ocultos (en formato PDF). 63. Archivo con fotografías georreferenciadas de la obra finalizada donde se evidencie los conceptos contratados y finiquitados (en formato JPG). 65. Acta de entrega recepción física del municipio a cada uno de los Beneficiarios (en formato PDF). 66. Acta administrativa de extinción de los derechos y obligaciones (en formato PDF).
1.61	2EL21- FICON- 6133-027	1. Acta de Cabildo con la descripción de la obra y el monto autorizado (en formato PDF). 4. Validación y/o factibilidad del proyecto firmado por CFE (en formato PDF). 5. Autorización presupuestal de obras Multianuales con presupuesto total y el relativo a cada ejercicio (en formato PDF). 17. Planos de ingeniería y arquitectónicos (en formato .dwg compatible con AutoCAD 2010 y en formato PDF). 47. Convenio modificatorio en plazo de ejecución (en formato PDF). 48. Dictamen técnico de la ampliación en plazo de ejecución (fundado y motivado) (en formato PDF). 57. Archivo con fotografías georreferenciadas donde se evidencie el proceso de ejecución de la obra debidamente identificados por tramo (conceptos contratados) (en formato JPG).

Obs número	Número de Contrato	Documentación faltante
		60. Finiquito de obra que cumpla con la normativa aplicable (en formato PDF). 62. Plano de construcción final firmado por CFE (término de obra) (en formato PDF). 63. Archivo con fotografías georreferenciadas de la obra finalizada donde se evidencie los conceptos contratados y finiquitados debidamente identificados por tramo (en formato JPG).
1.62	2AP21- FICON- 6131-031	1. Acta de Cabildo con la descripción de la obra y el monto autorizado (en formato PDF). 3. Archivo con fotografías georreferenciadas del sitio de realización de las obras previo al inicio de las mismas debidamente ejecutado por tramo (en formato JPG). 5. Autorización presupuestal de obras Multianuales con presupuesto total y el relativo a cada ejercicio (en formato PDF). 57. Archivo con fotografías georreferenciadas donde se evidencie el proceso de ejecución de la obra debidamente identificado por tramo (conceptos contratados) (en formato JPG). 60. Finiquito de obra que cumpla con la normativa aplicable (en formato PDF). 61. Fianza de vicios ocultos (en formato PDF). 63. Archivo con fotografías georreferenciadas de la obra finalizada donde se evidencie los conceptos contratados y finiquitados debidamente identificado por tramo (en formato JPG). 66. Acta administrativa de extinción de los derechos y obligaciones (en formato PDF). 67. Georreferenciación de la obra (en formato .xlsx y .PDF debidamente firmado).
1.63	2VT21- FICON- 6141-035	1. Acta de Cabildo con la descripción de la obra y el monto autorizado (en formato PDF). 3. Archivo con fotografías georreferenciadas del sitio de realización de las obras previo al inicio de las mismas debidamente identificado por tramo (en formato JPG). 5. Autorización presupuestal de obras Multianuales con presupuesto total y el relativo a cada ejercicio (en formato PDF). 57. Archivo con fotografías georreferenciadas donde se evidencie el proceso de ejecución de la obra debidamente identificado por tramo (conceptos contratados) (en formato JPG). 60. Finiquito de obra que cumpla con la normativa aplicable (en formato PDF). 61. Fianza de vicios ocultos (en formato PDF). 63. Archivo con fotografías georreferenciadas de la obra finalizada donde se evidencie los conceptos contratados y finiquitados debidamente identificado por tramo (en formato JPG). 66. Acta administrativa de extinción de los derechos y obligaciones (en formato PDF). 67. Georreferenciación de la obra (en formato .xlsx y .PDF debidamente firmado).

Lo anterior, en incumplimiento a los artículos 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 7, 9 y 10 fracción XI de la Ley de Infraestructura de la Calidad; 33 de la Ley de Coordinación Fiscal; 13 fracciones IV y VIII, 17 y 21 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 42, 43 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; numeral 3.1.2 fracciones IV y XIII del acuerdo por el que se emiten los Lineamientos Generales para la Operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social; 70 párrafo primero, 71, 73 fracción I, 160 párrafo primero, 161 y 208 de la Ley del Presupuesto y Contabilidad Gubernamental del Estado de Yucatán; 12 fracción VIII, 17 fracciones III y VII, 18, 37 fracciones X y XIX, 43 penúltimo párrafo, 44, 60 fracción IV y último párrafo, 70 párrafo primero, 80, 81, 82, 89, 90, 93, 94, 95, 96 y 97 de la Ley de Obra Pública y Servicios Conexos del Estado de Yucatán; 163 y 166 de la Ley de Gobierno de los Municipios del Estado de Yucatán; regla 2.7.1.43 de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2021.

La entidad fiscalizada mediante oficio COM/ASA/715/2022 de fecha 07 de octubre de 2022, proporcionó información y/o documentación con la que pretendió solventar la observación; no obstante, de su revisión y análisis se determina que solventa de manera parcial.

Estado de la observación: solventada parcialmente.

Acción: promoción de responsabilidad administrativa.

RESULTADOS DE LA FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS FISCALES

Inversión Pública

Obras y Acciones Sociales por Contrato

Observación número 2.

De la revisión de los expedientes técnicos de las obras por contrato, se determinó la siguiente documentación faltante, no proporcionó la documentación que acredite la adecuada integración de los expedientes técnicos de las obras, en los siguientes contratos de obras:

Obs número	Número de Contrato	Documentación faltante
2.1	20C21- FPINV- 6121-058	1. Acta de Cabildo con la descripción de la obra y el monto autorizado (en formato PDF). 5. Autorización presupuestal de Obras Multianuales (en formato PDF). 49. Presupuesto modificado (conceptos adicionales) (en formato PDF). 51. Autorización escrita de volúmenes (en formato PDF). 60. Finiquito de obra cumpla con la normatividad aplicable (en formato PDF). 61. Fianza de vicios ocultos (en formato PDF).
2.2	OC21- FPCON- 6226-022	1. Acta de Cabildo con la descripción de la obra y el monto autorizado (en formato PDF). 60. Finiquito de obra que cumpla con la normativa aplicable (en formato PDF).
2.3	OC21- FPCON- 6226-023	1. Acta de Cabildo con la descripción de la obra y el monto autorizado (en formato PDF). 47. Convenio modificadorio en plazo de ejecución (en formato PDF). 48. Dictamen técnico de la ampliación en plazo de ejecución (fundado y motivado) (en formato PDF). 57. Archivo con fotografías georreferenciadas donde se evidencie el proceso de ejecución de la obra por el tramo ejecutado (conceptos contratados) (en formato JPG). 60. Finiquito de obra que cumpla con la normativa aplicable (en formato PDF).

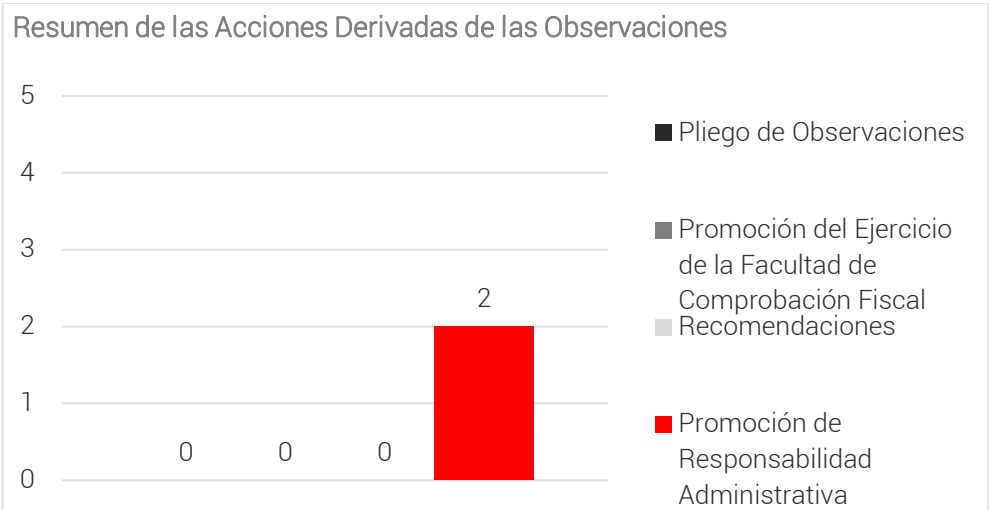
Lo anterior, en incumplimiento a los artículos 13 fracciones IV y VIII, 17 y 21 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios; 33 de la Ley de Coordinación Fiscal; numeral 3.1.2 fracciones IV y XIII del acuerdo por el que se emiten los Lineamientos Generales para la Operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social; 71, 73 fracción I, 160 párrafo primero, 161 y 208 de la Ley del Presupuesto y Contabilidad Gubernamental del Estado de Yucatán; 18, 60 fracción IV, 70 párrafo primero, 80, 81, 82, 93, 94, 96 y 97 de la Ley de Obra Pública y Servicios Conexos del Estado de Yucatán.

La entidad fiscalizada mediante oficio COM/ASA/715/2022 de fecha 07 de octubre de 2022, proporcionó información y/o documentación con la que pretendió solventar la observación; no obstante, de su revisión y análisis se determina que solventa de manera parcial.

Estado de la observación: solventada parcialmente.

Acción: promoción de responsabilidad administrativa.

B. Síntesis de las justificaciones y aclaraciones presentadas por la entidad fiscalizada durante las revisiones



Como resultado de los procedimientos de auditoría se emitieron observaciones por las cuales el ente auditado proporcionó documentación. En ese sentido, se presenta a continuación una síntesis de las justificaciones y aclaraciones presentadas por la entidad fiscalizada, la acción que en su caso, se promueve como consecuencia de la no atención de las observaciones y el estatus de las mismas.

Observación número	Argumento de la entidad	Acción/recomendación	Estado actual de la observación
1	La entidad fiscalizada mediante oficio COM/ASA/715/2022 de fecha 07 de octubre de 2022, proporcionó información y/o documentación con la que pretendió solventar la observación; no obstante, de su revisión y análisis se determina que solventa de manera parcial.	Promoción de responsabilidad administrativa	Solventada parcialmente
2	La entidad fiscalizada mediante oficio COM/ASA/715/2022 de fecha 07 de octubre de 2022, proporcionó información y/o documentación con la que pretendió solventar la observación; no obstante, de su revisión y análisis se	Promoción de responsabilidad administrativa	Solventada parcialmente

Observación número	Argumento de la entidad	Acción/ recomendación	Estado actual de la observación
	determina que solventa de manera parcial.		

Las acciones y recomendaciones presentadas en la tabla anterior que no fueron solventadas y/o atendidas o se encuentran en proceso, quedarán formalmente promovidas a partir de la notificación del informe individual de auditoría al ente fiscalizado.

Sin perjuicio de lo anterior, la entidad fiscalizada contará con un término de 30 días hábiles para que presente la información y realice las aclaraciones o consideraciones que estime pertinentes, los cuales se someterán a análisis y en el supuesto de que la observación no sea solventada, se procederá en términos de la legislación aplicable.

Posible daño o perjuicio

Derivado del resultado de la fiscalización de la cuenta pública, se estima que no hay posible afectación a la hacienda pública.

Multas

Como resultado del proceso de fiscalización de la cuenta pública, no se impusieron multas a la presente entidad fiscalizada.

Dictamen de los informes individuales de auditoría

Con fundamento en los artículos 43 Bis de la Constitución Política del Estado de Yucatán; 1, 2 fracciones I, VI y XIV, 14 fracciones V, VI, VII, IX, XVI y XXXVII, 23 fracciones I, XVI y XXI y 72 fracción I de la Ley de Fiscalización de la Cuenta Pública del Estado de Yucatán, se emite el presente dictamen de auditoría sobre la información financiera proporcionada por la entidad fiscalizada, consistente en los estados e informes contables y presupuestarios que integran su cuenta pública del ejercicio fiscal 2021.

La fiscalización fue realizada en consideración a lo dispuesto en la Ley de Fiscalización de la Cuenta Pública del Estado de Yucatán y demás ordenamientos legales aplicables en la materia.

Las técnicas y procedimientos de auditoría aplicados se apegaron a las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización, las cuales requirieron que la auditoría sea planeada y realizada de tal manera que permitió obtener una seguridad razonable de que lo revisado, de acuerdo al objetivo y alcance de la auditoría con base en la información financiera de la cuenta pública presentada por la entidad fiscalizada y de cuya veracidad es responsable, no presenta errores u omisiones importantes y que están preparados con base en la normatividad de la materia y los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tuvo como fin, diseñar los procedimientos de auditoría que fueron adecuados en función de las circunstancias. Dichos procedimientos se ejecutaron mediante pruebas selectivas que se estimaron necesarias, y en consecuencia, se considera que la evidencia obtenida de la fiscalización proporciona una base suficiente y adecuada para emitir el dictamen de los informes individuales de auditoría que se refiere a la muestra de los rubros revisados.

Con base en los resultados obtenidos en la auditoría practicada al **H. Ayuntamiento de Mérida, Yucatán** cuyo objetivo fue fiscalizar la gestión financiera para comprobar el cumplimiento de lo dispuesto en el presupuesto de egresos, incluyendo la revisión del manejo y custodia de recursos estatales y propios, gastos públicos, así como de la demás información financiera, contable, patrimonial, presupuestaria y programática, conforme a las disposiciones aplicables, y específicamente, respecto de la muestra auditada señalada en el apartado relativo al alcance, se concluye que en términos generales, cumplió con las disposiciones legales y normativas que son aplicables en la materia, con excepción de lo señalado en el apartado "A. *Resultados de las observaciones, recomendaciones y acciones determinadas*".