

Auditoría del H. Ayuntamiento de Conkal, Yucatán

Cuenta Pública 2023

Auditoría del H. Ayuntamiento de Conkal, Yucatán

Datos Generales

a. Escudo



b. Localización

Localizado en la región centro norte, comprendido entre los paralelos 21° 02' y 21° 08' latitud norte y los meridianos 89° 29' y 89° 35' longitud oeste; posee una altura promedio de 8 metros sobre el nivel del mar. Limita al norte con Chicxulub Pueblo, al sur con Mérida, al este con Yaxkukul, Mocochá y Tixkokob y al oeste con Mérida.

c. Extensión

Superficie de 63.18 Km².

I. Introducción

De conformidad con el artículo 30, fracción VII de la Constitución Política del Estado de Yucatán, corresponde al Congreso del Estado, 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.

En la cuenta pública correspondiente al ejercicio fiscal 2023 se encuentra reflejado el ejercicio del gasto público, la recaudación del ingreso y el financiamiento obtenido, si hubiere, 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 emite el informe individual de auditoría, obtenido con relación a la cuenta pública del **H. Ayuntamiento de Conkal, Yucatán** correspondiente al ejercicio 2023.

II. Objetivo de la Auditoría

Obtener seguridad razonable de 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 un dictamen sobre la revisión efectuada.

Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad; sin embargo, no es una garantía de que, en 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, no se detecte una incorrección material cuando exista.

III. 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 la entidad fiscalizada, la cual fue utilizada para la obtención de indicios de auditoría, considerando que dicha información estuvo sujeta a los criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y comparabilidad.

El criterio de selección se basó en dos enfoques principales: cualitativo y cuantitativo, conforme a las facultades y atribuciones establecidas en el marco legal aplicable al proceso de fiscalización. Además, fue determinado mediante el juicio profesional del auditor, considerando diversos elementos y factores que se integraron en los procedimientos de auditoría aplicados y que se reflejaron en la planeación del Programa Anual. Todo ello en cumplimiento de las etapas de planificación, programación, ejecución y elaboración del informe, estipuladas por las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización. Asimismo, en consideración de 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.

IV. Procedimientos de auditoría aplicados

Los procedimientos de auditoría fueron diseñados para proporcionar evidencia suficiente, competente, pertinente y relevante que permitiera emitir conclusiones sólidas sobre las cuales basar el dictamen y sustentar el informe individual de auditoría. La suficiencia se refirió a la cantidad de evidencia necesaria para respaldar los resultados, observaciones, conclusiones, recomendaciones y juicios significativos. La competencia correspondió a la validez y confiabilidad de los hallazgos de la revisión esenciales para apoyar los resultados, recomendaciones, acciones promovidas y dictamen. La pertinencia estuvo relacionada con la calidad de la evidencia y su adecuación al propósito de la auditoría, mientras que la relevancia se vinculó con la importancia, coherencia y relación lógica de las observaciones determinadas para sustentar el dictamen. La cantidad de evidencia requerida dependió del riesgo de auditoría ya que, a mayor riesgo, mayor sería la necesidad de obtener más evidencia.

La naturaleza, tiempos y alcance de los procedimientos de auditoría se basaron y respondieron a los riesgos evaluados con importancia relativa y en su diseño 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, recálculo, repetición, procedimientos analíticos y 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 al ente auditado.

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

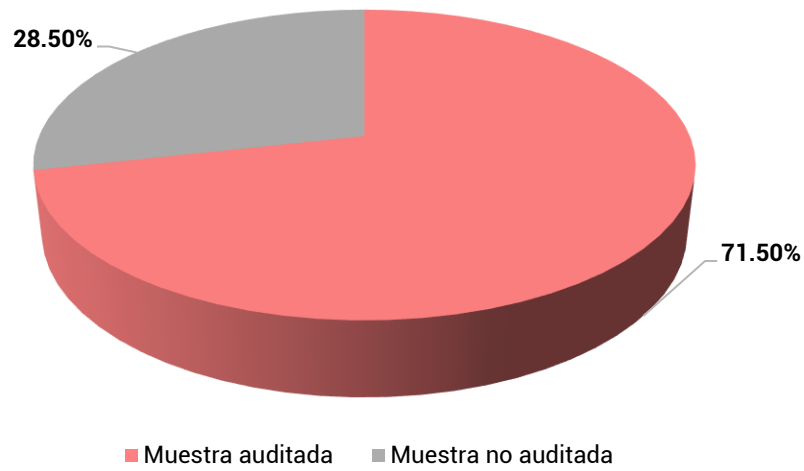
- Revisiones basadas en pruebas selectivas de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de la cuenta pública 2023.
 - Pruebas de control interno.
 - Pruebas sustantivas.
 - Pruebas de doble propósito.
- Verificar que las operaciones realizadas y registradas en la contabilidad se ajustaron a 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.

V. Alcance

Para la revisión y fiscalización efectuada a la cuenta pública del ejercicio fiscal 2023 de la entidad fiscalizada, se determinó el universo conforme al origen de los ingresos como se indica a continuación:

	Total
Universo	\$152,314,803.66
Población objetivo	\$116,421,066.84
Muestra auditada	\$83,239,189.44

Representatividad de la Muestra



La revisión y fiscalización se efectuó al Fondo de Participaciones y Recursos Propios.

VI. Servidores públicos responsables de la auditoría

Nombre
Nallely Vera Yam
Rodrigo López Chan
Yessica Isabel Sánchez Rivera
Ofelia Abigail Canul Martínez

VII. Cumplimiento de la normatividad

La revisión se llevó a cabo aplicando las 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). También da cumplimiento a las diversas disposiciones legales aplicables e incluye 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. A través de estas disposiciones 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.

VIII. 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 14 observaciones, las cuales no fueron solventadas.

a. Resultados de las observaciones, recomendaciones y acciones determinadas

RESULTADOS DE LA FISCALIZACIÓN

Control Interno

Observación número 1.

Se analizó el control interno instrumentado por la entidad fiscalizada, con base en el Marco Integrado de Control Interno (MICI) emitido por la Auditoría Superior de la Federación; se aplicó un cuestionario de control interno y se evaluó la documentación comprobatoria con la finalidad de contribuir proactiva y constructivamente a la mejora continua de los sistemas de control interno implementados. Derivado de las evaluaciones y con base en los parámetros establecidos por componente, se determinó lo siguiente:

- 1.1 Ambiente de control, nivel medio:** La institución carece de los programas de capacitación formal que contribuyan a sensibilizar a los servidores públicos sobre la importancia de aplicar los códigos de conducta y ética institucional, no ha establecido procedimientos para medir el conocimiento, apropiación y apego de los documentos por parte de los servidores públicos; asimismo, los mecanismos implementados para captar e investigar actos contrarios a la ética y conducta, no se encuentran formalizadas las instancias que den seguimiento y resolución a los mismos. Sobre la competencia del personal, la institución está en proceso de establecer los medios para desarrollar y retener a los servidores públicos competentes, lo que permitirá consolidar un desempeño efectivo y eficiente que coadyuve al logro de los objetivos y metas de la entidad.
- 1.2 Administración de riesgos, nivel medio:** Se observó que el Plan Estratégico Institucional carece de las autorizaciones correspondientes por parte del titular faltando vinculación o correspondencia con los objetivos del Plan de Desarrollo Municipal; asimismo, necesitan de indicadores que le permitan medir el grado de cumplimiento respecto de las metas establecidas, por lo que es necesario reforzar la metodología establecida para el proceso general de administración de riesgos y establecer o consolidar un Comité de Administración de Riesgos con reglas de operación y funcionamiento acordes a las características de la entidad. Asimismo, se requiere consolidar la política de evaluación y actualización para la administración de riesgos en todos los ámbitos de la entidad e informar periódicamente de su cumplimiento.
- 1.3 Actividades de control, nivel bajo:** La institución debe considerar, diseñar, actualizar y garantizar la suficiencia e idoneidad de las actividades de control que contribuyan a reducir y dar respuesta a los riesgos que dificultan el logro de los objetivos propios y cualidades de la institución, así como desarrollar las políticas y los lineamientos que permitan implementar, dar soporte y continuidad a los sistemas de información de las actividades sustantivas, financieras y administrativas.
- 1.4 Información y comunicación, nivel bajo:** Es importante establecer políticas, mecanismos y medios adecuados para obtener, procesar, generar, clasificar, validar y comunicar de manera eficaz, eficiente y económica la información financiera, presupuestaria, administrativa, operacional y de otro tipo requerida en el desarrollo de sus procesos, transacciones y actividades, que permitan al personal comprender sus funciones, las responsabilidades y su importancia para el logro de los objetivos institucionales de manera

eficiente y eficaz, así como para salvaguardar los documentos e información que se deben conservar en virtud de su importancia.

1.5 Supervisión, nivel bajo: Se debe formalizar e implementar los procedimientos que permitan realizar una adecuada supervisión del control interno institucional, de mecanismos de reporte, comunicación y seguimiento de las evaluaciones a los procesos internos.

Lo anterior, en incumplimiento a los artículos 146, 210 y 211 de la Ley de Gobierno de los Municipios del Estado de Yucatán.

La entidad fiscalizada no proporcionó documentación alguna, por lo que esta observación se tiene por no solventada toda vez que no cumple con el control interno institucional.

Estado de la observación: no solventada.

Acción: promoción de responsabilidad administrativa.

Cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental

Observación número 2.

Se evaluó la aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) y los documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), mediante un cuestionario de cumplimiento de la ley y la documentación comprobatoria proporcionada por la entidad fiscalizada con la finalidad de identificar importantes áreas de oportunidad en las que se deberán de enfocar esfuerzos para lograr el cumplimiento, las más relevantes se mencionan a continuación:

2.1 Registros Contables:

2.1.1 La entidad fiscalizada no acreditó que mantiene el registro histórico de sus operaciones en el libro de almacén de materiales y suministros de consumo, en incumplimiento al artículo 35 de la LGCG.

2.2 Registros Administrativos:

2.2.1 La entidad fiscalizada no incluyó en el inventario físico los bienes muebles que adquirieron, dentro de los 30 días hábiles posteriores a la adquisición, en incumplimiento al artículo 27, párrafo segundo de la LGCG.

La entidad fiscalizada no proporcionó documentación alguna, por lo que esta observación se tiene por no solventada toda vez que no cumple con las obligaciones de la LGCG.

Estado de la observación: no solventada.

Acción: promoción de responsabilidad administrativa.

Cumplimiento de la Ley de Ingresos

Observación número 3.

Con la revisión de los importes de la Ley de Ingresos para el Ejercicio Fiscal 2023, según el decreto 589/2022 publicado en el Diario Oficial del Gobierno del Estado de Yucatán y el Estado Analítico de Ingresos, se detectó que existen diferencias entre los ingresos autorizados y los ingresos recaudados; la entidad fiscalizada no alcanzó el ingreso previsto en la Ley de Ingresos del Municipio de Conkal, por los conceptos que se señalan en la tabla:

Observación número	Concepto del ingreso	Ingreso autorizado según Ley de Ingresos	Ingreso recaudado según Estado Analítico de Ingresos	Diferencia
3.1	Derechos	\$21,101,682.00	\$11,398,454.37	-\$9,703,227.63
3.2	Productos	\$80,052.00	\$9,586.08	-\$70,465.92
3.3	Convenios	\$5,004,077.00	\$0.00	-\$5,004,077.00

Lo anterior, en incumplimiento a los artículos 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 41, inciso c, fracción VII de la Ley de Gobierno de los Municipios del Estado de Yucatán; 6, 8 y 12 de la Ley de Ingresos del Municipio de Conkal, Yucatán, para el Ejercicio Fiscal 2023.

La entidad fiscalizada no proporcionó documentación alguna, por lo que esta observación se tiene por no solventada.

Estado de la observación: no solventada.

Acción: promoción de responsabilidad administrativa.

Cumplimiento del Presupuesto de Egresos

Observación número 4.

Con la revisión del Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos (EAEPE), se detectó que existen diferencias entre el Presupuesto de Egresos modificado y el pagado, por los conceptos que se señalan en la tabla; la entidad fiscalizada no proporcionó las Actas de Cabildo en donde se autorizaron las modificaciones del Presupuesto de Egresos del 2023.

Observación número	Concepto del egreso	Presupuesto de egresos modificado según EAEPE	Presupuesto de egresos pagado según EAEPE	Diferencia
4.1	Servicios personales	\$35,541,301.08	\$36,079,529.72	\$538,228.64
4.2	Materiales y suministro	\$51,147,302.40	\$47,273,712.25	-\$3,873,590.15
4.3	Servicios generales	\$33,623,237.13	\$30,845,616.94	-\$2,777,620.19
4.4	Transferencias, asignaciones, subsidios	\$6,153,482.52	\$6,153,482.52	\$0.00
4.5	Bienes muebles e inmuebles	\$5,981,237.26	\$4,827,676.55	-\$1,153,560.71
4.6	Inversión pública	\$92,316,242.35	\$31,220,271.71	-\$61,095,970.64

Lo anterior, en incumplimiento a los artículos 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 189 y 208 de la Ley del Presupuesto y Contabilidad Gubernamental del Estado de Yucatán; 41, inciso c, fracción V de la Ley de Gobierno de los Municipios del Estado de Yucatán.

La entidad fiscalizada no proporcionó documentación alguna, por lo que esta observación se tiene por no solventada.

Estado de la observación: no solventada.

Acción: promoción de responsabilidad administrativa.

RESULTADOS DE LA FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE PARTICIPACIONES Y PROPIOS

Registro e información financiera de las operaciones

Observación número 5.

De la revisión de los estados de cuenta bancarios, auxiliares contables y pólizas de registros contables en los meses de enero a diciembre de 2023 registrados en el capítulo 4000 (transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas), por el concepto de "Ayudas sociales G. Corriente" (SIC), se detectó que la entidad fiscalizada para la ejecución de sus programas sociales de apoyos económicos y/o en especie, carece de las reglas de operación en las que se establezcan el objetivo, la población objetivo, la cobertura, la temporalidad de su aplicación, los requisitos de elegibilidad y documentación de los beneficiarios, criterios y mecanismos de selección, convocatoria realizada a la población objetivo y el padrón de beneficiarios, entre otros documentos que eviten que los recursos sean ejercidos discrecionalmente.

Lo anterior, en incumplimiento a los artículos 42, 43, 61, fracción II incisos b y c y 67, último párrafo de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 70, fracción XV de la Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública; 4, párrafo primero, 133, 194 y 208 de la Ley del Presupuesto y Contabilidad Gubernamental del Estado de Yucatán; 72 párrafo primero de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del

Estado de Yucatán; 17, párrafos tercero y cuarto, 19 y 55, fracciones I y IX de la Ley de Desarrollo Social del Estado de Yucatán; 146 y 219, fracción VII de la Ley de Gobierno de los Municipios del Estado de Yucatán.

La entidad fiscalizada no proporcionó documentación alguna, por lo que esta observación se tiene por no solventada.

Estado de la observación: no solventada.

Acción: promoción de responsabilidad administrativa.

Observación número 6.

De la muestra de auditoría y con la revisión de los estados de cuenta bancarios, auxiliares contables y pólizas de registros contables con su documentación soporte, se detectó que se realizaron pagos en los meses de enero, febrero y de octubre a diciembre de 2023, por los conceptos de "Dietas G. Corriente" (SIC) y "Sueldos al personal de base G. Corriente" (SIC), como se señalan en la tabla; la entidad fiscalizada no proporcionó los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) de las personas que recibieron los pagos (recibos de nómina timbrados), en incumplimiento a sus obligaciones fiscales.

Observación número	Póliza	Fecha	Concepto según CFDI y/o póliza	Importe pagado	Importe timbrado	Diferencia
6.1	C00224	15/01/2023	"GP folio: 5 (plantilla de nómina del 15 de enero de 2023. GP folio: 5)" (SIC).	\$1,116,287.92	\$1,112,999.80	\$3,288.12
6.2	C00225	30/01/2023	"GP folio: 6 (plantilla de nómina del 30 de enero de 2023. GP folio: 6)" (SIC).	\$1,105,295.92	\$1,101,736.22	\$3,559.70
6.3	C00317	15/02/2023	"GP folio: 10 (plantilla de nómina del 15 de febrero de 2023. GP folio: 10)" (SIC).	\$961,414.95	\$958,262.48	\$3,152.47
6.4	C02610	15/10/2023	"GP folio: 94 (plantilla de nómina del 15 de octubre de 2023. GP folio: 94)" (SIC).	\$1,403,506.09	\$1,391,006.00	\$12,500.09
6.5	C02611	30/10/2023	GP folio: 95 (plantilla de nómina del 30 de octubre de 2023. GP folio: 95)	\$1,342,393.86	\$1,322,707.13	\$19,686.73
6.6	C03057	15/11/2023	"GP folio: 108 (plantilla de nómina del 15 de noviembre de 2023. GP folio: 108)" (SIC).	\$1,389,195.81	\$1,371,945.87	\$17,249.94
6.7	C03058	30/11/2023	"GP folio: 109 (plantilla de nómina del 30 de noviembre de 2023. GP folio: 109)" (SIC).	\$1,344,142.33	\$1,331,192.39	\$12,949.94

Observación número	Póliza	Fecha	Concepto según CFDI y/o póliza	Importe pagado	Importe timbrado	Diferencia
6.8	C03302	15/12/2023	del 30 de noviembre de 2023. GP folio: 109)" (SIC). "GP folio: 114 (plantilla de nomina del 15 de diciembre de 2023. GP folio: 114)" (SIC).	\$1,240,762.75	\$1,228,263.08	\$12,499.67
6.9	C03304	30/12/2023	"GP folio: 116 (plantilla de nomina del 30 de diciembre de 2023. GP folio: 116)" (SIC).	\$1,366,097.38	\$1,353,897.44	\$12,199.94
Total				\$11,269,097.01	\$11,172,010.41	\$97,086.60

Lo anterior, en incumplimiento a los artículos 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 99, fracción III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 4, párrafo primero, 160, párrafo primero, 161 y 208 de la Ley del Presupuesto y Contabilidad Gubernamental del Estado de Yucatán; 41 del Código Fiscal del Estado de Yucatán; 219, fracción VII de la Ley de Gobierno de los Municipios del Estado de Yucatán; reglas 2.7.1.39, 2.7.5.1 y 2.7.5.2 de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2023.

La entidad fiscalizada no proporcionó documentación alguna, por lo que esta observación se tiene por no solventada.

Estado de la observación: no solventada.

Acción: promoción de responsabilidad administrativa.

Observación número 7.

De la muestra de auditoría y con la revisión de los estados de cuenta bancarios, auxiliares contables y pólizas de registros contables con su documentación soporte, se detectó que se realizaron pagos por \$1,394,582.05 (UN MILLÓN TRESCIENTOS NOVENTA Y CUATRO MIL QUINIENTOS OCHENTA Y DOS PESOS 05/100 M.N.) en los meses de agosto a diciembre de 2023, por el concepto de "Combustible G. Corriente" (SIC), como se señala en la tabla; la entidad fiscalizada no proporcionó los documentos justificantes, como son el contrato con el proveedor, la documentación del procedimiento efectuado para la contratación del servicio que por el monto y el concepto pagado debió de efectuarse mediante licitación pública, ya que los pagos realizados rebasaron a las 10 mil Unidades de Medida y Actualización (UMA), o en su caso, documento en donde se plasme la opinión favorable del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Municipio de Conkal para la contratación del servicio, dictamen de excepción y análisis de mercado en donde se establezcan las condiciones favorables para el municipio, acompañadas con la solicitud de la unidad administrativa solicitante, bitácora de

combustible, flotilla vehicular, constancia de registro al padrón de proveedores, en la póliza C02054 Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) vigente, ya que al ser validado en el portal del Servicio de Administración Tributaria (SAT) se encontró con el estatus de "cancelado", ni la documentación que justifique la obligación de pago y el destino final del gasto, o en su caso, evidencia del reintegro de los recursos no comprobados a la cuenta bancaria de la entidad.

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto según CFDI y/o póliza	Importe
7.1	C02054	31/08/2023	Folio fiscal: 54E9BB1F- 8C15-4CE9- AE46- 5097CCAC9EFA (Cancelado)		"GP SC Petroquímica, Folio Pago: 1968 (Compra de Combustible para Consumo de Vehículos Oficiales a Disposición del H. Ayuntamiento de Con. GP SC Petroquímica, Folio Pago: 1968)" (SIC).	\$265,000.00
7.2	C02298	19/09/2023	Folio fiscal: 58C91EB2- E797-4D21- 8A81- AFBD405F3ECC	SC Petroquímica S.A. de C.V.	"GP SC Petroquímica, Folio Pago: 2207 (Diesel (Despacho 1506018-0) * Diesel (Despacho 1506016-0) * Diesel (Despacho 1506013-0) * Diesel (De. GP SC Petroquímica, Folio Pago: 2207)" (SIC).	\$224,919.00
7.3	C02843	19/10/2023	Folio fiscal: E3CB0F94- 19FC-4092- 9A3E- 9C8BE8A4CCF5		"GP SC Petroquímica, Folio Pago: 2715 (Consumo de Diesel. GP SC Petroquímica, Folio Pago: 2715)" (SIC).	\$224,903.65
7.4	C02847	26/10/2023	Folio fiscal: 01EB6989- C0E4-4668- 8035- C9D11936BA4E		"GP SC Petroquímica, Folio Pago: 2719 (Consumo de Diesel. GP SC Petroquímica, Folio Pago: 2719)" (SIC).	\$225,061.46
7.5	C03054	30/11/2023	Folio fiscal: 5E599649- D86F-4A4C- AF46- E0C1FB1D6093		"GP SC Petroquímica, Folio Pago: 2919 (Diesel Trabajo Incay. GP SC Petroquímica, Folio Pago: 2919)" (SIC).	\$229,770.00
7.6	C03452	15/12/2023	Folio fiscal: 327C04FF- BDA3-4904- 9F7D- DC22975294D5		"GP SC Petroquímica, Folio Pago: 3291 (Consumo de Diesel. GP SC Petroquímica, Folio Pago: 3291)" (SIC).	\$224,927.94
Total						\$1,394,582.05

Lo anterior, en incumplimiento a los artículos 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 4, párrafo primero, 76, párrafo primero, 77, fracción I, 160, párrafo primero,

161 y 208 de la Ley del Presupuesto y Contabilidad Gubernamental del Estado de Yucatán; 55, fracción XV, 158, 160, 161 y 219, fracción VII de la Ley de Gobierno de los Municipios del Estado de Yucatán; 41 del Código Fiscal del Estado de Yucatán; 13, 16, 25, 37, 49, 58, fracción II, 60, fracciones I, II, III, IV, VI, VII, VIII y IX, 61, fracciones I, II y III, 62 y 72, fracciones I, II y III del Reglamento de Adquisiciones, Arrendamientos de Bienes y Prestación de Servicios del Municipio de Conkal; reglas 2.7.1.34, 2.7.1.35 y 2.7.1.39 de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2023.

La entidad fiscalizada no proporcionó documentación alguna, por lo que esta observación se tiene por no solventada.

Estado de la observación: no solventada.

Acción: pliego de observaciones 6-1-1-013-CPF23-24-OBS.7.

Observación número 8.

De la muestra de auditoría y con la revisión de los estados de cuenta bancarios, auxiliares contables y pólizas de registros contables con su documentación soporte, se detectó que se realizaron pagos por \$4,650,667.87 (CUATRO MILLONES SEISCIENTOS CINCUENTA MIL SEISCIENTOS SESENTA Y SIETE PESOS 87/100 M.N.) en los meses de enero a agosto y de octubre a diciembre de 2023, por los conceptos de "Material eléctrico y electrónico G. Corriente" (SIC), "Otros materiales y artículos de construcción y reparación G. Corriente" (SIC), "Materiales complementarios G. Corriente" (SIC) y "Refacciones y accesorios menores de maquinaria y otros equipos G. Corriente" (SIC), como se señalan en la tabla; la entidad fiscalizada no proporcionó los documentos justificantes, como son la solicitud del área responsable, el contrato con el proveedor, constancia de registro al padrón de proveedores, en el caso del proveedor Inmuyal S.A. de C.V. la documentación del procedimiento efectuado para la contratación del servicio que por el monto y el concepto pagado debió de efectuarse mediante licitación pública, ya que los pagos realizados rebasaron a las 10 mil Unidades de Medida y Actualización (UMA), en el caso de la póliza C03470 los documentos del procedimiento efectuado para la contratación de los servicios que por el monto erogado debió ser mediante invitación a cuando menos tres proveedores (considerando al menos tres propuestas), ya que los pagos realizados rebasaron a las 3 mil Unidades de Medida y Actualización (UMA), o en su caso, documento en donde se plasme la opinión favorable del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Municipio de Conkal para la contratación del servicio, dictamen de excepción y análisis de mercado en donde se establezcan las condiciones favorables para el municipio, acompañadas con la solicitud de la unidad administrativa solicitante, ni la documentación que justifique la obligación de pago y el destino final del gasto, o en su caso, evidencia del reintegro de los recursos no comprobados a la cuenta bancaria de la entidad.

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto según CFDI y/o póliza	Importe
8.1	C00030	10/01/2023	Folio fiscal: EAAE1839- E2B2-4EC1- 97E7- C46F1B177015		"Suministro de lámpara (cant: 25.00) suministro de brazo lampara suburbana estandar para (cant: 25.00)" (SIC).	\$34,240.30
8.2	C00031	10/01/2023	Folio fiscal: EF1704EC- 0E43-4E9F- 8C23- 94386B1A543A		"Suministro de barra de tubo de cobre de 1/2 (cant: 50.00) suministro de barra de tubo de 2" (cant: 12.00) suministro de pegamento (cant: 15.00) suministro de tuboplus sanit.tubo 160mmx6m 210163 (cant: 55.00) suministro de codo (cant: 20.00) suministro de codo (cant: 25.00)" (SIC).	\$89,161.24
8.3	C00033	10/01/2023	Folio fiscal: A0030CE9- 9278-47BB- 998C- 830C3D3C6F78	Inmuyal S.A. de C.V.	"Suministro de cable uso rudo 2*10 rollo de 100 metros (cant: 9.00) suministro de crouse hinds condulet lb serie 7 de 101.6 mm 4 (cant: 4.00) suministro de lb77 crouse hinds condulet lb serie 7 (cant: 10.00) suministro de cable de cobre tw-4 negro en rollo de 100 m (cant: 5.00)" (SIC).	\$116,596.71
8.4	C00103	25/01/2023	Folio fiscal: F87771D2- DD8D-4380- A137- EB0AF336290F		"Suministro de metros de hilo de desbrozadora rojo (cant: 900.00)" (SIC).	\$39,421.44
8.5	C00104	25/01/2023	Folio fiscal: 131F4EC6- 5D51-445E- BA6E- 67DE9A014EF6		"Suministro de hidrotomas (cant: 20.00) suministro de hidrotomas (cant: 20.00) suministro de abrazaderas (cant: 50.00) suministro de conectores (cant: 30.00) suministro de conectores para hidrotomas (cant: 50.00) suministro de válvula (cant: 20.00) suministro de válvula (cant: 8.00) suministro de pichancha (cant: 10.00) suministro de válvula (cant: 20.00) suministro de tubos (cant: 20.00) suministro de codo (cant: 20.00)" (SIC).	\$49,338.63
8.6	C00105	25/01/2023	Folio fiscal: 1A77623B- 5972-467E-		"Suministro de cable (cant: 900.00)" (SIC).	\$84,825.00

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto según CFDI y/o póliza	Importe
8.7	C00106	25/01/2023	ADFB- C96B0CFADEE5 Folio fiscal: 847BCFAA- EAD2-4A6A- A3CF- F87582BB70B9		"Suministro de manguera de alta presión (cant: 120.00)" (SIC).	\$81,338.74
8.8	C00114	25/01/2023	Folio fiscal: F7BDA218- 00AF-4019- AAC6- C4294E0F9101		"Suministro de desarmador (cant: 6.00) suministro de linterna (cant: 4.00) suministro de aerosol multiusos (cant: 6.00) suministro de cinchos de nylon naturales (cant: 1.00) suministro de cortadora de metal (cant: 2.00) suministro de fiero pibr-1-1/4r, (cant: 4.00) suministro de pinza (cant: 3.00) suministro de abrazaderas (cant: 5.00) suministro de abrazaderas (cant: 20.00) suministro de empaque plano de neopreno de 3/4 (cant: 15.00) suministro de cinta (cant: 25.00) suministro de taquete de plástico (cant: 2.00) suministro de cable (cant: 5.00) suministro de cinta para uso eléctrico (cant: 3.00) suministro de carr 245m cuerda nylon torcida bca 1/4 (cant: 2.00) suministro de tornillo (cant: 2.00) suministro de sujetadores con adhesivo fijación extrema (cant: 3.00)" (SIC).	\$51,490.84
8.9	C00301	08/02/2023	Folio fiscal: 8A340293- E6CA-4BF0- A4FC- C05FB8274372		"Suministro de cable de cobre tw-4 negro en rollo de 100 m (cant: 5.00) suministro de cable uso rudo 2*10 rollo de 100 metros (cant: 9.00) suministro de crouse hinds condulet lb serie 7 de 101.6 mm 4 (cant: 5.00) suministro de lb77 crouse hinds condulet lb serie 7 (cant: 10.00)" (SIC).	\$119,692.79
8.10	C00303	08/02/2023	Folio fiscal: EAB1E996- 4FF7-40F5-		"Suministro de barra de tubo de cobre de 1/2 (cant: 50.00) suministro de barra	\$90,161.47

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto según CFDI y/o póliza	Importe
			A871-8F46867E7EBA		de tubo de 2" (cant: 15.00) suministro de pegamento (cant: 15.00) suministro de tuboplus sanit.tubo 160mmx6m 210163 (cant: 55.00) suministro de codo (cant: 25.00) suministro de codo (cant: 25.00)" (SIC).	
8.11	C00420	23/02/2023	Folio fiscal: A2D5CDA3-39F7-49E4-90A3-8810A1923872		"Suministro de desarmador (cant: 6.00) suministro de linterna (cant: 4.00) suministro de aerosol multiusos (cant: 6.00) suministro de cinchos de nylon naturales (cant: 1.00) suministro de cortadora de metal (cant: 2.00) suministro de fiero pibr-1-1/4r, (cant: 4.00) suministro de pinza (cant: 3.00) suministro de abrazaderas (cant: 5.00) suministro de abrazaderas (cant: 20.00) suministro de empaque plano de neopreno de 3/4 (cant: 15.00) suministro de cinta (cant: 25.00) suministro de taquete de plástico (cant: 2.00) suministro de cable (cant: 5.00) suministro de cinta para uso eléctrico (cant: 3.00) suministro de carr 245m cuerda nylon torcida bca 1/4 (cant: 2.00) suministro de tornillo (cant: 2.00) suministro de sujetadores con adhesivo fijación extrema (cant: 3.00)" (SIC).	\$51,490.84
8.12	C00421	23/02/2023	Folio fiscal: 85E0B889-1EE1-4E7C-B34F-F590A83E62CD		"Suministro de manguera de alta presión (cant: 110.00)" (SIC).	\$74,560.51
8.13	C00424	23/02/2023	Folio fiscal: 835A0B04-5FCD-42A0-934D-BED89B153C61		"Suministro de cable de cobre (cant: 900.00)" (SIC).	\$84,825.00
8.14	C00599	10/03/2023	Folio fiscal: 6A89C3FD-7453-48E2-		"Suministro de lampara suburbana 65w uso exterior (cant: 25.00) suministro de brazo lampara suburbana	\$34,240.30

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto según CFDI y/o póliza	Importe
8.15	C00600	10/03/2023	B3D1-29873ACE2D1B Folio fiscal: D04CA102-69A9-44C9-9159-D88620970617		estandar para (cant: 25.00)" (SIC). "Suministro de barra de tubo de cobre de 1/2 (cant: 50.00) suministro de barra de tubo de 2" (cant: 15.00) suministro de pegamento (cant: 15.00) suministro de tuboplus sanit.tubo 160mmx6m 210163 (cant: 55.00) suministro de codo (cant: 25.00) suministro de codo (cant: 25.00)" (SIC).	\$90,161.47
8.16	C00601	10/03/2023	Folio fiscal: 5D3F39AD-09C4-40B1-AD75-FCD08CD7F15F		"Suministro de cable de cobre tw-4 negro en rollo de 100 m (cant: 5.00) suministro de cable uso rudo 2*10 rollo de 100 metros (cant: 9.00) suministro de crouse hinds condulet lb serie 7 de 101.6 mm 4 (cant: 5.00) suministro de lb77 crouse hinds condulet lb serie 7 (cant: 10.00)" (SIC).	\$119,692.79
8.17	C00698	28/03/2023	Folio fiscal: FD1E2AB5-9F46-4B70-A2CB-2522CF6B3C35		"Suministro de cable (cant: 900.00)" (SIC).	\$84,825.00
8.18	C00699	28/03/2023	Folio fiscal: B4F9A414-FD52-4466-A7B9-CDC686C61033		"Suministro de hidrotomas (cant: 20.00) suministro de hidrotomas (cant: 20.00) suministro de abrazaderas (cant: 50.00) suministro de conectores (cant: 30.00) suministro de conectores para hidrotomas (cant: 50.00) suministro de pichancha (cant: 10.00) suministro de válvula (cant: 20.00) suministro de válvula (cant: 8.00) suministro de válvula (cant: 20.00) suministro de tubos (cant: 20.00) suministro de codo (cant: 20.00)" (SIC).	\$49,338.63
8.19	C00700	28/03/2023	Folio fiscal: 888F715B-8CBD-46B3-BB53-30864F3BF513		"Suministro de manguera de alta presión (cant: 120.00)" (SIC).	\$81,338.74

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto según CFDI y/o póliza	Importe
8.20	C00701	28/03/2023	Folio fiscal: B0659196- FAA2-43E7- 8B6B- 68812BEF41D2		"Suministro de metros de hilo de desbrozadora rojo (cant: 800.00)" (SIC).	\$35,041.28
8.21	C00702	28/03/2023	Folio fiscal: 6787B1FD- 1752-42C8- 94B2- 966707CE34C8		"Suministro de desarmador (cant: 6.00) suministro de linterna (cant: 4.00) suministro de aerosol multiusos (cant: 6.00) suministro de cinchos de nylon naturales (cant: 1.00) suministro de cortadora de metal (cant: 2.00) suministro de fiero pibr-1-1/4r, (cant: 4.00) suministro de pinza (cant: 3.00) suministro de abrazaderas (cant: 5.00) suministro de abrazaderas (cant: 20.00) suministro de empaque plano de neopreno de 3/4 (cant: 15.00) suministro de cinta (cant: 25.00) suministro de taquete de plástico (cant: 2.00) suministro de cable (cant: 5.00) suministro de cinta para uso eléctrico (cant: 3.00) suministro de carr 245m cuerda nylon torcida bca 1/4 (cant: 2.00) suministro de tornillo (cant: 2.00) suministro de sujetadores con adhesivo fijación extrema (cant: 3.00)" (SIC).	\$51,490.84
8.22	C00941	12/04/2023	Folio fiscal: 6EAD0F85- 39E8-4946- 93CF- 6ED475D88501		"Suministro de lampara suburbana 65w uso exterior (cant: 30.00) suministro de brazo lampara suburbana estandar para (cant: 20.00)" (SIC).	\$38,660.83
8.23	C00942	12/04/2023	Folio fiscal: 8DB1D434- 447D-41A2- A042- 9C9DECFC2D43		"Suministro de barra de tubo de cobre de 1/2 (cant: 50.00) suministro de barra de tubo de 2" (cant: 15.00) suministro de pegamento (cant: 15.00) suministro de tuboplus sanit.tubo 160mmx6m 210163 (cant: 55.00) suministro de codo (cant: 30.00) suministro de codo (cant: 25.00)" (SIC).	\$90,602.97

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto según CFDI y/o póliza	Importe
8.24	C00944	12/04/2023	Folio fiscal: C6122DE4- 4D9C-488D- BBEB- E47F0A34C0A0		"Suministro de cable uso rudo 2*10 rollo de 100 metros (cant: 8.00) suministro de cable de cobre tw-4 negro en rollo de 100 m (cant: 7.00) suministro de crouse hinds condulet lb serie 7 de 101.6 mm 4 (cant: 4.00) suministro de lb77 crouse hinds condulet lb serie 7 (cant: 7.00)" (SIC).	\$119,057.13
8.25	C00979	18/04/2023	Folio fiscal: D7D1D4F0- 985B-4C08- 978C- E65C9570A2C7		"Suministro de cable de cobre tw-4 negro en rollo de 100 m (cant: 7.00) suministro de cable uso rudo 2*10 rollo de 100 metros (cant: 8.00)" (SIC).	\$93,217.53
8.26	C01054	24/04/2023	Folio fiscal: A9C88754- 5757-4056- B40C- 742D27E6B791		"Suministro de manguera de alta presión (cant: 100.00)" (SIC).	\$67,782.28
8.27	C01051	25/04/2023	Folio fiscal: A0A1A519- A949-4AA9- 8972- 7003D202C5E3		"Suministro de hidrotomas (cant: 21.00) suministro de hidrotomas (cant: 19.00) suministro de abrazaderas (cant: 40.00) suministro de conectores (cant: 25.00) suministro de conectores para hidrotomas (cant: 40.00) suministro de pichancha (cant: 15.00) suministro de válvula (cant: 20.00) suministro de válvula (cant: 8.00) suministro de válvula (cant: 18.00) suministro de tubos (cant: 18.00) suministro de codo (cant: 23.00)" (SIC).	\$51,936.83
8.28	C01053	25/04/2023	Folio fiscal: CD0E99A1- C009-41D4- 9C6F- DC6D08C78186		"Suministro de metros de hilo de desbrozadora rojo (cant: 850.00)" (SIC).	\$37,231.36
8.29	C01055	25/04/2023	Folio fiscal: 75EE3C55- F5B4-4E9B- 9FC9- FD44B2E98ADE		"Suministro de cable (cant: 900.00)" (SIC).	\$84,825.00
8.30	C01052	30/04/2023	Folio fiscal: 6A85E1EB- 05EA-4F99-		"Suministro de cinchos de nylon naturales (cant: 1.00) suministro de cortadora de metal (cant: 2.00)	\$51,642.00

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto según CFDI y/o póliza	Importe
			83D3- A276118B9BE0		suministro de fiero pibr-1-1/4r, (cant: 4.00) suministro de cinta (cant: 25.00) suministro de desarmador (cant: 6.00) suministro de linterna (cant: 4.00) suministro de aerosol multiusos (cant: 6.00) suministro de taquete de plástico (cant: 2.00) suministro de cable (cant: 5.00) suministro de cinta para uso eléctrico (cant: 3.00) suministro de carr 245m cuerda nylon torcida bca 1/4 (cant: 2.00) suministro de tornillo (cant: 2.00) suministro de sujetadores con adhesivo fijación extrema (cant: 3.00) suministro de pinza (cant: 3.00) suministro de abrazaderas (cant: 5.00) suministro de abrazaderas (cant: 20.00) suministro de empaque plano de neopreno de 3/4 (cant: 15.00) suministro de clavija (cant: 1.00)" (SIC).	
8.31	C01231	09/05/2023	Folio fiscal: DD3C6F58- 181D-4640- BD59- DB1FE50213AF		"Suministro de lampara suburbana 65w uso exterior (cant: 30.00) suministro de brazo lampara suburbana estandar para (cant: 30.00)" (SIC).	\$41,088.71
8.32	C01232	09/05/2023	Folio fiscal: BBB9551C- AB79-42C7- AB82- 4AE15B412583		"Suministro de barra de tubo de cobre de 1/2 (cant: 50.00) suministro de barra de tubo de 2" (cant: 15.00) suministro de pegamento (cant: 15.00) suministro de tuboplus sanit.tubo 160mmx6m 210163 (cant: 60.00) suministro de codo (cant: 25.00) suministro de codo (cant: 27.00)" (SIC).	\$94,748.15
8.33	C01234	09/05/2023	Folio fiscal: 365C4E6C- C2B7-42B9- B620- 74301E0948A8		"Suministro de cable de cobre tw-4 negro en rollo de 100 m (cant: 7.00) suministro de cable uso rudo 2*10 rollo de 100 metros (cant: 8.00) suministro de crouse hinds condulet lb serie 7 de 101.6	\$120,231.03

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto según CFDI y/o póliza	Importe
					mm 4 (cant: 5.00) suministro de lb77 crouse hinds condulet lb serie 7 (cant: 6.00)" (SIC).	
8.34	C01504	14/06/2023	Folio fiscal: 2541100B-925E-4FC0-9DB1-4D6B2A237E25		"Cable (cant: 10.00) suministro cuadro,registros (cant: 5.00) suministro cuadro,registros (cant: 8.00) cable (cant: 5.00)" (SIC).	\$121,450.37
8.35	C01720	11/07/2023	Folio fiscal: 0B53A372-7432-4CE2-A0EE-0481763EE3E2		"Suministro (cant: 45.00) suministro (cant: 15.00) suministro (cant: 15.00) suministro (cant: 60.00) suministro (cant: 50.00) suministro (cant: 30.00)" (SIC).	\$94,380.73
8.36	C01721	11/07/2023	Folio fiscal: 3330313C-38EA-49F9-A031-BC0567F11638		"Cable (cant: 5.00) cable (cant: 10.00) suministro (cant: 5.00) suministro (cant: 8.00)" (SIC).	\$121,661.49
8.37	C01727	12/07/2023	Folio fiscal: 15115AA6-C215-4A0B-A473-4DB94B5F093B		"Suministro (cant: 30.00) suministro (cant: 30.00)" (SIC).	\$41,257.14
8.38	C02068	10/08/2023	Folio fiscal: 1D41B79E-8D46-42E8-B1E3-422D46D839C0		"Suministro (cant: 50.00) suministro (cant: 20.00) suministro (cant: 20.00) suministro (cant: 60.00) suministro (cant: 50.00) suministro (cant: 30.00)" (SIC).	\$99,101.35
8.39	C02069	10/08/2023	Folio fiscal: 97344DC9-CC71-455F-B624-6FC7BC77C900		"Suministro (cant: 30.00) suministro (cant: 30.00)" (SIC).	\$41,257.14
8.40	C02071	10/08/2023	Folio fiscal: 5D670A0D-DF11-4C80-BA2D-0E7F996A44B0		"Cable (cant: 5.00) cable (cant: 10.00) suministro (cant: 5.00) suministro (cant: 7.00)" (SIC).	\$119,733.65
8.41	C02103	24/08/2023	Folio fiscal: 17AB67BC-965E-4884-A26C-CE5A191300A2		"Cable (cant: 10.00) cable (cant: 9.00)" (SIC).	\$119,729.25
8.42	C02104	24/08/2023	Folio fiscal: 37DF359D-B280-4654-9C8A-AC881502CEE1		"Suministro de manguera de alta presión (cant: 140.00)" (SIC).	\$94,895.19

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto según CFDI y/o póliza	Importe
8.43	C02105	24/08/2023	Folio fiscal: 60975090- BE8D-435E- 8702- 2F7070D05EB4		"Suministro de metros de hilo de desbrozadora rojo (cant: 800.00)" (SIC).	\$35,041.28
8.44	C02106	24/08/2023	Folio fiscal: 06FAD1C5- 9F4C-46DA- BD18- D5F6B7696C39		"Suministro de hidrotomas (cant: 20.00) suministro de hidrotomas (cant: 25.00) suministro de abrazaderas (cant: 35.00) suministro de conectores (cant: 35.00) suministro de conectores para hidrotomas (cant: 40.00) suministro de pichancha (cant: 25.00) suministro de válvula (cant: 20.00) suministro de válvula (cant: 9.00) suministro de válvula (cant: 15.00) suministro de tubos (cant: 15.00) suministro de codo (cant: 25.00)" (SIC).	\$61,053.50
8.45	C02107	24/08/2023	Folio fiscal: DC1DCABE- CF59-4AE8- B9C1- 3DFD32702DF0		"Suministro de cable (cant: 950.00)" (SIC).	\$89,537.50
8.46	C02114	26/08/2023	Folio fiscal: BFC88BDE- 61A0-409E- 905D- 8590640E100E		"Suministro de cinchos de nylon naturales (cant: 3.00) suministro de cortadora de metal (cant: 1.00) suministro de fiero pibr-1-1/4r, (cant: 4.00) suministro (cant: 25.00) suministro de linterna (cant: 4.00) suministro de aerosol multiusos (cant: 8.00) cable (cant: 5.00) suministro (cant: 4.00) suministro de tornillo (cant: 3.00) suministro de sujetadores con adhesivo fijación extrema (cant: 4.00) suministro de abrazaderas (cant: 10.00) suministro de abrazaderas (cant: 20.00) suministro de empaque plano de neopreno de 3/4 (cant: 15.00) servicio de instalación (cant: 1.00) suministro de desarmador (cant: 3.00) suministro de carr 245m cuerda nylon	\$54,576.68

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto según CFDI y/o póliza	Importe
					torcida bca 1/4 (cant: 2.00)" (SIC).	
8.47	C02643	09/10/2023	Folio fiscal: 63F989E4- B172-40E3- A2F6- 79AF1167EA8D		"Suministro (cant: 30.00) suministro (cant: 30.00)" (SIC).	\$42,772.68
8.48	C02644	09/10/2023	Folio fiscal: 65A4C5B8- 6750-41AC- 8E6A- 87CF9C7F6F13		"Suministro (cant: 50.00) suministro (cant: 20.00) suministro (cant: 20.00) suministro (cant: 60.00) suministro (cant: 50.00) suministro (cant: 30.00)" (SIC).	\$99,444.36
8.49	C02645	09/10/2023	Folio fiscal: 00EDBF64- 70CA-4630- AE4E- 973C10E9F587		"Cable (cant: 5.00) cable (cant: 10.00) suministro (cant: 5.00) suministro (cant: 7.00)" (SIC).	\$119,822.67
8.50	C02969	22/11/2023	Folio fiscal: C7597ECB- B90A-4BBC- 8569- 64D567E38510		"Cable (cant: 10.00) cable (cant: 9.00)" (SIC).	\$119,729.25
8.51	C02970	22/11/2023	Folio fiscal: C734F41B- 80D0-4243- BE47- 171269200181		"Suministro de metros de manguera (cant: 150.00)" (SIC).	\$101,673.42
8.52	C03230	12/12/2023	Folio fiscal: 4FDA655D- A2D5-46C5- 9F8D- F79440D734E7		"Cable (cant: 6.00) cable (cant: 11.00) suministro (cant: 4.00) suministro (cant: 3.00)" (SIC).	\$121,537.60
8.53	C03231	12/12/2023	Folio fiscal: AEF19C05- 6D55-4D9A- 9C07- ABA09CE3717E		"Suministro (cant: 50.00) suministro (cant: 20.00) suministro (cant: 30.00) suministro (cant: 60.00) suministro (cant: 150.00) suministro (cant: 80.00)" (SIC).	\$116,485.58
8.54	C03233	12/12/2023	Folio fiscal: 36F49933- OCBD-4193- 8AAD- AOA41FA6FB50		"Suministro (cant: 30.00) suministro (cant: 30.00)" (SIC).	\$42,772.68
					Subtotal Inmuyal S.A. de C.V.	\$4,262,209.89
8.55	C03470	29/12/2023	Folio fiscal: 78161AD0- 682E-4034- 9993- 3A3F0B5A0175	Publicidad y Espectáculos Rioha S.A de C.V.	"GP Publicidad y Espectáculos Rioha SA de CV, Folio Pago: 3309 ("Cascada de 1000 Focos * Cascada de 800 Focos * Cascada de 500 Focos * Conectores * Rollo de	\$388,457.98

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto según CFDI y/o póliza	Importe
					Manguer. GP Publicidad y Espectaculos Rioha SA de CV, Folio Pago: 3309)" (SIC).	
Subtotal Publicidad y Espectaculos Rioha S.A de C.V.						\$388,457.98
Total						\$4,650,667.87

Lo anterior, en incumplimiento a los artículos 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 4, párrafo primero, 76, párrafo primero, 77, fracción I, 160, párrafo primero, 161 y 208 de la Ley del Presupuesto y Contabilidad Gubernamental del Estado de Yucatán; 55, fracción XV, 158, 160, 161 y 219, fracción VII de la Ley de Gobierno de los Municipios del Estado de Yucatán; 13, 16, 25, 37, 49, 58, fracciones II y III, 60, fracciones I, II, III, IV, VI, VII, VIII y IX, 61, fracciones I, II y III, 62 y 72, fracciones I, II y III del Reglamento de Adquisiciones, Arrendamientos de Bienes y Prestación de Servicios del Municipio de Conkal.

La entidad fiscalizada no proporcionó documentación alguna, por lo que esta observación se tiene por no solventada.

Estado de la observación: no solventada.

Acción: promoción de responsabilidad administrativa.

Observación número 9.

De la muestra de auditoría y con la revisión de los estados de cuenta bancarios, auxiliares contables y pólizas de registros contables con su documentación soporte, se detectó que se realizaron pagos por \$3,396,292.15 (TRES MILLONES TRESCIENTOS NOVENTA Y SEIS MIL DOSCIENTOS NOVENTA Y DOS PESOS 15/100 M.N.) en los meses de enero a diciembre de 2023, por los conceptos de "Servicios profesionales, científicos y técnicos integrales G. Corriente" (SIC), "Servicios de limpieza y manejo de desechos G. Corriente" (SIC), "Servicios integrales y otros servicios G. Corriente" (SIC), "Conservación y mantenimiento menor de inmuebles G. Corriente" (SIC) y "Otros servicios generales G. Corriente" (SIC), como se señalan en la tabla; la entidad fiscalizada no proporcionó los documentos justificantes, como son el contrato con el proveedor, constancia de registro al padrón de proveedores, respecto a los proveedores Víctor Manuel Aguilar Pat, Gilmar Alberto Encinos Balam, Municipio de Yaxkukul, Adrian Llermin Atocha Cetina Martinez y Consultoria Especializada TBL S.C.P., los documentos del procedimiento efectuado para la contratación de los servicios que por el monto erogado debió ser mediante invitación a cuando menos tres proveedores (considerando al menos tres propuestas), ya que los pagos realizados rebasaron a las 3 mil Unidades de Medida y Actualización (UMA), o en su caso, documento donde se plasme la opinión favorable del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Municipio de Conkal para la contratación del servicio, dictamen de excepción y análisis de mercado en donde se establezcan

las condiciones favorables para el municipio, acompañadas con la solicitud de la unidad administrativa solicitante, ni la documentación que justifique la obligación de pago y el destino final del gasto, o en su caso, evidencia del reintegro de los recursos no comprobados a la cuenta bancaria de la entidad.

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto según CFDI y/o póliza	Importe pagado
9.1	C00137	28/01/2023	Folio fiscal: C066D55F- 015C-4AA6- 84E3- 52ED448FF7E9	Victor Manuel Aguilar Pat	"Honorarios contables correspondiente al mes de enero 2023 (cant: 1)" (SIC).	\$41,580.01
9.2	C00438	28/02/2023	Folio fiscal: AAA196A1- C6BE-4922- B02C- 9B1AA3D0D132		"Honorarios contables correspondiente al mes de febrero 2023 (cant: 1)" (SIC).	\$41,580.01
9.3	C00696	28/03/2023	Folio fiscal: AAA1134E- DCC2-443D- 9A42- 770E6A748EED		"Honorarios contables correspondiente al mes de marzo 2023 (cant: 1)" (SIC).	\$41,580.01
9.4	C00923	28/04/2023	Folio fiscal: FB7ECBB6- 51D0-4487- B0E0- 6C03EA835794		"Honorarios contables correspondiente al mes de abril de 2023 (cant: 1.00)" (SIC).	\$41,580.01
9.5	C01302	26/05/2023	Folio fiscal: AAA18664- 89FF-4B9B- A185- 00BA499FAD44		"Honorarios contables correspondiente al mes de mayo de 2023 (cant: 1.00)" (SIC).	\$41,580.01
9.6	C01588	27/06/2023	Folio fiscal: 1B7D0964- 1685-47AA- 9C6A- 0948F6BA9B75		"Honorarios contables correspondiente al mes de junio de 2023 (cant: 1.00)" (SIC).	\$41,580.01
9.7	C01962	26/07/2023	Folio fiscal: AAA1A812- CC78-494A- BB09- 52BD3AD2C847		"Honorarios contables correspondiente al mes de julio de 2023 (cant: 1.00)" (SIC).	\$41,580.01
9.8	C02115	28/08/2023	Folio fiscal: 164A4CEC- 5F1D-4B3A- 9737- FC2070346F70		"Honorarios contables correspondiente al mes de agosto de 2023 (cant: 1.00)" (SIC).	\$41,580.01
9.9	C02406	26/09/2023	Folio fiscal: AD410599- 2861-4C52- 9616- CD1CC4CE0BAF		"Honorarios contables correspondiente al mes de septiembre	\$41,580.01

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto según CFDI y/o póliza	Importe pagado
					de 2023 (cant: 1.00)" (SIC).	
9.10	C02789	26/10/2023	Folio fiscal: C07E480D- 8B40-4A19- B928- 0ECOEAFBFD6D		"Honorarios contables correspondiente al mes de octubre de 2023 (cant: 1.00)" (sic)	\$41,580.01
9.11	C03072	30/11/2023	Folio fiscal: C15071DF- 44D3-4915- AC39- 6456F79EBB13		"Honorarios contables correspondiente al mes de noviembre de 2023 (cant: 1.00)" (SIC).	\$41,580.01
9.12	C03419	27/12/2023	Folio fiscal: DBA43F9F- 492C-49DB- 91DD- 6FF73C26D3B5		"Honorarios contables correspondiente al mes de diciembre de 2023 (cant: 1.00)" (SIC).	\$41,580.01
Subtotal Víctor Manuel Aguilar Pat						\$498,960.12
9.13	C00391	28/02/2023	Folio fiscal: 53F6CF01 - 10E9-42FD- 9988- 3FD855EEEE926		"Tres días de trabajo topografico y cuatro lineas de control utm (cant: 1)" (SIC).	\$20,655.00
9.14	C00392	28/02/2023	Folio fiscal: B2609E83- D9FB-488A- 89FA- 5055738B0664		"Tres días de trabajo topografico y dos lineas de control utm (cant: 1)" (SIC).	\$17,212.50
9.15	C00893	28/04/2023	Folio fiscal: 3D18CAA0- 8F9B-4B9F- A8F2- FA6AD3C618D5		"Tres días de trabajo topografico y cuatro lineas de control utm (cant: 1.00)" (SIC).	\$20,655.00
9.16	C01176	17/05/2023	Folio fiscal: DBA8D72C- C2CA-4FD4- 9284- 49E76658EC58	Gilmar Alberto Encinos Balam	"Tres días de trabajo topografico y seis lineas de control utm (cant: 1.00)" (SIC).	\$24,097.50
9.17	C01177	17/05/2023	Folio fiscal: B105B143- 93D2-4756- A722- A9815C80E130		"Dos días de trabajo topografico (cant: 1.00)" (SIC).	\$9,180.00
9.18	C01178	17/05/2023	Folio fiscal: B2F6538D- 0CC3-4B0C- 8E4C- 0486E1FA4931		"Tres días de trabajo topografico y dos lineas de control utm (cant: 1.00)" (SIC).	\$17,212.50
9.19	C01179	17/05/2023	Folio fiscal: 59C0318E- 22AA-4932-		"Dos días de trabajo topografico y tres lineas de control	\$14,343.75

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto según CFDI y/o póliza	Importe pagado
9.20	C01180	17/05/2023	AA98-149FADA1ABC8 Folio fiscal: B4C50491-1CFF-4F50-B4EC-F9FBFFB40BC		utm (cant: 1.00)" (SIC). "Tres días de trabajo topografico y una linea de control utm (cant: 1.00)" (SIC).	\$15,491.25
9.21	C01181	17/05/2023	Folio fiscal: 6CCED5A6-8A9A-4A9E-80F2-B9B4B5563980		"Tres días de trabajo topografico y tres lineas de control utm (cant: 1.00)" (SIC).	\$18,933.75
9.22	C01479	27/06/2023	Folio fiscal: 3E8E09DA-3880-4A3D-B36A-17F1E57DAB2D		"Tres días de trabajo topografico (cant: 1.00)" (SIC).	\$13,770.00
9.23	C01480	27/06/2023	Folio fiscal: 37170C46-D61F-4FB4-A59C-6FAB7C858CC0		"Tres días de trabajo topografico y una linea de control utm (cant: 1.00)" (SIC).	\$15,491.25
9.24	C01481	27/06/2023	Folio fiscal: 2E7F7EFB-AB97-467A-A88D-1631967E56F0		"Dos días de trabajo topografico y dos lineas de control utm (cant: 1.00)" (SIC).	\$12,622.50
9.25	C01482	27/06/2023	Folio fiscal: BB58E776-23F7-415D-99CD-1BB7971C8D9E		"Tres días de trabajo topografico y una linea de control utm (cant: 1.00)" (SIC).	\$15,491.25
9.26	C01483	27/06/2023	Folio fiscal: DF32C422-9B18-4F21-9552-DD03F7C23D0D		"Cuatro días de trabajo topografico (cant: 1.00)" (SIC).	\$18,360.00
9.27	C01768	20/07/2023	Folio fiscal: 5FF7FD29-E083-4E5A-A100-4B89FB3336FE		"Tres días de trabajo topografico y dos lineas de control utm (cant: 1.00)" (SIC).	\$17,212.50
9.28	C01771	20/07/2023	Folio fiscal: 18BFF844-8D63-4E35-9859-B50E9767E08B		"Tres días de trabajo topografico y una linea de control utm (cant: 1.00)" (SIC).	\$15,491.25
9.29	C02051	29/08/2023	Folio fiscal: E2C84E24-1255-4040-A458-8023A7014ABF		"Cuatro días de trabajo topografico y tres lineas de control utm (cant: 1.00)" (SIC).	\$23,523.75
9.30	C02052	29/08/2023	Folio fiscal: 07540930-		"Tres días de trabajo topografico y dos	\$17,212.50

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto según CFDI y/o póliza	Importe pagado
9.31	C02383	26/09/2023	F457-480C-B1DC- AFB90D54FB60 Folio fiscal: 33F47072- C5E0-4932- A26D- AEC75D11873A		líneas de control utm (cant: 1.00)" (SIC). "Dos días de trabajo topografico y dos líneas de control utm (cant: 1.00)" (SIC).	\$12,622.50
9.32	C02384	26/09/2023	Folio fiscal: 289A2AD2- C3C9-4F3A- 93C9- 4BF70EE03762		"Dos días de trabajo topografico y una línea de control utm (cant: 1.00)" (SIC).	\$10,901.25
9.33	C02836	18/10/2023	Folio fiscal: C679ABCE- 92BE-4882- 9855- BD518FE3B578		"Dos días de trabajo topografico y tres líneas de control utm (cant: 1.00)" (SIC).	\$14,343.75
9.34	C02837	18/10/2023	Folio fiscal: D19191EC- F546-493F- 9615- F832798F79CB		"Dos días de trabajo topografico y una línea de control utm (cant: 1.00)" (SIC).	\$10,901.25
9.35	C02838	18/10/2023	Folio fiscal: 44ED75D8- 9953-43B5- 9B4A- 12EED96161A3		"Tres días de trabajo topografico y dos líneas de control utm (cant: 1.00)" (SIC).	\$17,212.50
9.36	C02839	18/10/2023	Folio fiscal: C80EE95E- B498-4D1D- 96C5- B424D9711EE1		"Dos días de trabajo topografico y una línea de control utm (cant: 1.00)" (SIC).	\$10,901.25
9.37	C03047	24/11/2023	Folio fiscal: 30533191- 9E3B-4BA5- B346- 95DEC9B7CC31		"Dos días de trabajo topografico y tres líneas de control utm (cant: 1.00)" (SIC).	\$14,343.75
9.38	C03447	11/12/2023	Folio fiscal: 2A30F40F- D52A-4C32- 9A40- E475CC606357		"Tres días de trabajo topografico y dos líneas de control utm (cant: 1.00)" (SIC).	\$17,212.50
9.39	C03448	11/12/2023	Folio fiscal: 418C66B9- 05CF-4A7E- 9CF8- E1EF7DED950E		"Tres días de trabajo topografico y tres líneas de control utm (cant: 1.00)" (SIC).	\$18,933.75
9.40	C03456	22/12/2023	Folio fiscal: DB4FC29C- 6EBA-4843- 93F9- 907FCFAF039D		"Tres días de trabajo topografico y dos líneas de control utm (cant: 1.00)" (SIC).	\$17,212.50

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto según CFDI y/o póliza	Importe pagado
9.41	C03457	22/12/2023	Folio fiscal: 3937AB0C- 87D0-47CB- 9BB1- FF10CC65E26A		"Dos días de trabajo topografico y dos lineas de control utm (cant: 1.00)" (SIC).	\$12,622.50
Subtotal Gilmar Alberto Encinos Balam						\$464,163.75
9.42	C00157	31/01/2023	Folio fiscal: 9C5CB180- 6367-403B- 8BC0- 82483B10214B	Marco Edain Maza Campos	"Servicio de recopilación de la información de obras de infraestructura del ramo 33 para administración del sistema de software matriz del desarrollo social(mids) y el sistema de recursos federales transferidos(srft) (cant: 1.000000) servicio de mantenimiento, desarrollo de pagina web municipal y publicacion de los documentos de transparencia (cant: 1.000000) servicio de administracion de los sistemas de plataforma nacional de transparencia(sipot) y el sistema de solicitudes de acceso a la informacion (sisai) (cant: 1.000000)" (SIC).	\$22,154.00
9.43	C00439	28/02/2023	Folio fiscal: E69E369F- 7090-42B8- 953C- DD771F926408		"Servicio de recopilación de la información de obras de infraestructura del ramo 33 para administración del sistema de software matriz del desarrollo social(mids) y el sistema de recursos federales transferidos(srft) (cant: 1.000000) servicio de	\$22,154.00

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto según CFDI y/o póliza	Importe pagado
9.44	C00922	28/04/2023	Folio fiscal: 18F4BD4D- EE00-4D47- B094- FFADBC5BF058		mantenimiento, desarrollo de pagina web municipal y publicacion de los documentos de transparencia (cant: 1.000000) servicio de administracion de los sistemas de plataforma nacional de transparencia(sipot) y el sistema de solicitudes de acceso a la informacion (sisai) (cant: 1.000000)" (SIC). "Servicio de recopilación de la información de obras de infraestructura del ramo 33 para administración del sistema de software matriz del desarrollo social(mids) y el sistema de recursos federales transferidos(srft) (cant: 1.000000) servicio de mantenimiento, desarrollo de pagina web municipal y publicacion de los documentos de transparencia (cant: 1.000000) servicio de administracion de los sistemas de plataforma nacional de transparencia(sipot) y el sistema de solicitudes de acceso a la informacion (sisai) (cant: 1.000000)" (SIC).	\$22,154.00
9.45	C01307	30/05/2023	Folio fiscal: 643F87ED- 3612-4811-		"Servicio de recopilación de la información de	\$22,154.00

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto según CFDI y/o póliza	Importe pagado
9.46	C01585	27/06/2023	9D94-68524BE4C6BE Folio fiscal: 8665BF0C-9C65-46E4-A3B9-1EF734E9704F		obras de infraestructura del ramo 33 para administración del sistema de software matriz del desarrollo social(mids) y el sistema de recursos federales transferidos(srft) (cant: 1.000000) servicio de mantenimiento, desarrollo de pagina web municipal y publicacion de los documentos de transparencia (cant: 1.000000) servicio de administracion de los sistemas de plataforma nacional de transparencia(sipot) y el sistema de solicitudes de acceso a la informacion (sisai) (cant: 1.000000)" (SIC). "Servicio de recopilación de la información de obras de infraestructura del ramo 33 para administración del sistema de software matriz del desarrollo social(mids) y el sistema de recursos federales transferidos(srft) (cant: 1.000000) servicio de mantenimiento, desarrollo de pagina web municipal y publicacion de los documentos de transparencia (cant: 1.000000) servicio de administracion de los sistemas de	\$22,154.00

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto según CFDI y/o póliza	Importe pagado
9.47	C01857	25/07/2023	Folio fiscal: 7769B4A6- 9BCB-4ABC- BDAD- 11A5F7F18170		plataforma nacional de transparencia(sipot) y el sistema de solicitudes de acceso a la información (sisai) (cant: 1.000000) (SIC). "Servicio de recopilación de la información de obras de infraestructura del ramo 33 para administración del sistema de software matriz del desarrollo social(mids) y el sistema de recursos federales transferidos(srft) (cant: 1.000000) servicio de mantenimiento, desarrollo de pagina web municipal y publicacion de los documentos de transparencia (cant: 1.000000) servicio de administracion de los sistemas de plataforma nacional de transparencia(sipot) y el sistema de solicitudes de acceso a la información (sisai) (cant: 1.000000) (SIC). "Servicio de recopilación de la información de obras de infraestructura del ramo 33 para administración del sistema de software matriz del desarrollo social(mids) y el sistema de recursos federales	\$22,154.00
9.48	C02152	29/08/2023	Folio fiscal: B79F16EA- 1C2F-4D45- BDCB- 462F476632D1		"Servicio de recopilación de la información de obras de infraestructura del ramo 33 para administración del sistema de software matriz del desarrollo social(mids) y el sistema de recursos federales	\$22,154.00

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto según CFDI y/o póliza	Importe pagado
9.49	C02410	27/09/2023	Folio fiscal: E0561373- 6BE2-4C17- B1C9- 8B2FF61CC35C		transferidos(srft) (cant: 1.000000) servicio de mantenimiento, desarrollo de pagina web municipal y publicacion de los documentos de transparencia (cant: 1.000000) servicio de administracion de los sistemas de plataforma nacional de transparencia(sipot) y el sistema de solicitudes de acceso a la informacion (sisai) (cant: 1.000000)" (SIC). "Servicio de recopilación de la información de obras de infraestructura del ramo 33 para administración del sistema de software matriz del desarrollo social(mids) y el sistema de recursos federales transferidos(srft) (cant: 1.000000) servicio de mantenimiento, desarrollo de pagina web municipal y publicacion de los documentos de transparencia (cant: 1.000000) servicio de administracion de los sistemas de plataforma nacional de transparencia(sipot) y el sistema de solicitudes de acceso a la informacion (sisai) (cant: 1.000000)" (SIC).	\$22,154.00

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto según CFDI y/o póliza	Importe pagado
9.50	C02791	26/10/2023	Folio fiscal: B4CA3F07- D7C6-49B4- BECO- D189962F3A4A		"Servicio de recopilación de la información de obras de infraestructura del ramo 33 para administración del sistema de software matriz del desarrollo social(mids) y el sistema de recursos transferidos(srft) (cant: 1.000000) servicio de mantenimiento, desarrollo de pagina web municipal y publicacion de los documentos de transparencia (cant: 1.000000) servicio de administracion de los sistemas de plataforma nacional de transparencia(sipot) y el sistema de solicitudes de acceso a la informacion (sisai) (cant: 1.000000)" (SIC).	\$22,154.00
9.51	C02983	27/11/2023	Folio fiscal: FC7B13F1- 3E23-43FA- BC01- A86B900418F5		"Servicio de recopilación de la información de obras de infraestructura del ramo 33 para administración del sistema de software matriz del desarrollo social(mids) y el sistema de recursos federales transferidos(srft) (cant: 1.000000) servicio de mantenimiento, desarrollo de pagina web municipal y publicacion de los documentos de transparencia (cant:	\$22,154.00

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto según CFDI y/o póliza	Importe pagado
9.52	C03413	26/12/2023	Folio fiscal: 6BC091E2- 1A04-4C48- BB14- 3D7E17293ACB		1.000000) servicio de administracion de los sistemas de plataforma nacional de transparencia(sipot) y el sistema de solicitudes de acceso a la informacion (sisai) (cant: 1.000000)" (SIC). "Servicio de recopilación de la información de obras de infraestructura del ramo 33 para administración del sistema de software matriz del desarrollo social(mids) y el sistema de recursos transferidos(srft) (cant: 1.000000) servicio de mantenimiento, desarrollo de pagina web municipal y publicacion de los documentos de transparencia (cant: 1.000000) servicio de administracion de los sistemas de plataforma nacional de transparencia(sipot) y el sistema de solicitudes de acceso a la informacion (sisai) (cant: 1.000000)" (SIC).	\$22,154.00
Subtotal Marco Edain Maza Campos						\$243,694.00
9.53	C00329	09/02/2023	Folio fiscal: 67671BA0- 4EDD-402E- 8AEA- D68E9B0B374C	Municipio de Yaxkukul	"Pago por el servicio de recoja de basura correspondiente al mes de enero 2023. (cant: 1.00)" (SIC).	\$30,000.00
9.54	C00806	15/03/2023	Folio fiscal: 5A2BB984- A2CE-41C7-		"Pago por el servicio de recoja de basura correspondiente al	\$30,000.00

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto según CFDI y/o póliza	Importe pagado
			A4E6- EF943AB1F1DE		mes de febrero 2023. (cant: 1.00)" (SIC).	
9.55	C00862	05/04/2023	Folio fiscal: BEED9352- 8962-4D31- A2C7- 296E3397FC9C		"Pago por el servicio de recoja de basura correspondiente al mes de marzo 2023. (cant: 1.00)" (SIC).	\$30,000.00
9.56	C01191	25/05/2023	Folio fiscal: E6E973B8- AA7C-41F3- 8940- C9280AA3B1A4		"Pago por el servicio de recoja de basura correspondiente al mes de abril 2023. (cant: 1.00)" (SIC).	\$30,000.00
9.57	C01193	26/05/2023	Folio fiscal: 27A72168- 2E2C-4F61- A0B1- 51D3BC17C035		"Pago por el servicio de recoja de basura correspondiente al mes de mayo 2023. (cant: 1.00)" (SIC).	\$30,000.00
9.58	C01767	18/07/2023	Folio fiscal: 35EAE83- D246-4AE1- B6E9- EB0439CCF261		"Pago por el servicio de recoja de basura correspondiente al mes de junio 2023. (cant: 1.00)" (SIC).	\$30,000.00
9.59	C02281	06/09/2023	Folio fiscal: 4444C664- F238-48BF- AFCA- EE472C1BBE58		"Pago por el servicio de recoja de basura correspondiente al mes de julio 2023. (cant: 1.00)" (SIC).	\$30,000.00
9.60	C02282	06/09/2023	Folio fiscal: EFE6B926- 6D4C-4141- BCAA- B925B5C68F71		"Pago por el servicio de recoja de basura correspondiente al mes de agosto 2023. (cant: 1.00)" (SIC).	\$30,000.00
9.61	C02615	11/10/2023	Folio fiscal: B18423B2- 577A-44DB- A234- 173FEA6B6D34		"Pago por el servicio de recoja de basura durante el mes de septiembre 2023 (programa de descacharrización). (cant: 1.00)" (SIC).	\$30,000.00
9.62	C02616	11/10/2023	Folio fiscal: 8D055528- 4006-414C- 8570- 28E45379181B		"Pago por el servicio de recoja de basura correspondiente al mes de septiembre 2023. (cant: 1.00)" (SIC).	\$30,000.00
9.63	C03444	07/12/2023	Folio fiscal: 51699C43- CCC0-4429- 827F- CBB5849929CB		"Pago por el servicio de recoja de basura correspondiente al mes de noviembre 2023. (cant: 1.00)" (SIC).	\$30,000.00

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto según CFDI y/o póliza	Importe pagado
9.64	C03445	07/12/2023	Folio fiscal: 1A4E619B- D791-412B- AB98- 7BA6EE150176		"Pago por el servicio de recoja de basura correspondiente al mes de octubre 2023. (cant: 1.00)" (SIC).	\$30,000.00
9.65	C03462	27/12/2023	Folio fiscal: 02E52D18- F569-44A2- 87EC- 753052A0A970		"Pago por el servicio de recoja de basura correspondiente al mes de diciembre 2023. (cant: 1.00)" (SIC).	\$30,000.00
Subtotal Municipio de Yaxkukul						\$390,000.00
9.66	C00041	11/01/2023	Folio fiscal: A684AFB9- BFE8-46E2- 9F81- 5EFB6E3C56C1		"viajes de pipa de 20 mil litros (Cant: 5.00)" (SIC).	\$20,081.25
9.67	C00120	26/01/2023	Folio fiscal: A610E80E- 545F-4878- BE6E- BA0545C896D9		"Limpieza de fosa delantera y fosa trasera del mercado de conkal. (Cant: 1.00)" (SIC).	\$22,950.00
9.68	C00351	11/02/2023	Folio fiscal: 30E830D7- 0CBE-4D9D- 9A52- 89020A329B67		"viajes de pipa de 20 mil litros (Cant: 5.00)" (SIC).	\$20,081.25
9.69	C00589	06/03/2023	Folio fiscal: FOE7DABA- BD9A-4E9D- 893E- DE07CDF90745	Adrian Llermin Atocha Cetina Martinez	"Viajes en la plata Vega del Mayab (Cant: 5.00)" (SIC).	\$20,081.25
9.70	C00690	27/03/2023	Folio fiscal: 8D647759- C89D-4FF7- 94B6- 2D5C2FB0A50C		"Limpieza de fosa y pozos (Cant: 1.00)" (SIC).	\$21,802.50
9.71	C00691	27/03/2023	Folio fiscal: 3156A3A4- A4E5-4B5B- 9D11- 5C20AF36BC29		"Limpieza de fosa delantera y limpieza de trampas de grasa del mercado. (Cant: 1.00)" (SIC).	\$22,950.00
9.72	C00934	05/04/2023	Folio fiscal: 8303CB79- A075-4D91- 8DB4- A165A90FB843		"Activación del pozo de 100 metros de la planta del Vega del Mayab. (Cant: 1.00)" (SIC).	\$34,425.00
9.73	C01308	30/05/2023	Folio fiscal: A06956C6- 2E9B-44AD- AFCD- FC4444F98A73		"Limpieza de fosa delantera y fosa trasera del mercado de	\$22,950.00

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto según CFDI y/o póliza	Importe pagado
					conkal. (Cant: 1.00)" (SIC).	
9.74	C01517	17/06/2023	Folio fiscal: 84511CDC- 54C1-43E3- A076- 26203E6BFE97		"viajes de pipa de 20 mil litros de la planta de Vega del Mayab. (Cant: 5.00)" (SIC).	\$20,081.25
9.75	C01856	25/07/2023	Folio fiscal: BF1F7C90- 7DC1-4E74- B3C4- D9D71EC2E8E0		"Limpieza de fosa delantera fosa trasera y limpieza de trampas de grasa. (Cant: 1.00)" (SIC).	\$26,392.50
9.76	C02066	10/08/2023	Folio fiscal: A717A9AE- ABDC-497B- AB13- 62CEA2B8B624		"Limpieza de pozo de 100 metros de la planta de Vega del mayab. (Cant: 1.00)" (SIC).	\$37,867.50
9.77	C02067	10/08/2023	Folio fiscal: E77D9264- BFE8-4880- B31D- BF1AEEEE8C8EF		"viajes de pipa del Vega del Mayab. (Cant: 5.00)" (SIC).	\$20,081.25
9.78	C02328	20/09/2023	Folio fiscal: E034871E- 5B15-4F0F- B855- 5416027DD11B		"viajes de pipa para planta Vega del Mayab. (Cant: 5.00)" (SIC).	\$20,081.25
9.79	C02327	22/09/2023	Folio fiscal: 49799410- 5497-47B5- BBE0- 3BAC74BB7208		"Limpieza de fosa delantera fosa trasera y registros. (Cant: 1.00)" (SIC).	\$26,392.50
9.80	C02936	10/11/2023	Folio fiscal: 3ADA1CA0- E880-4055- BF8B- 8FECF75030D1		"Viajes de aguas residuales de la planta de Vega del Mayab. (Cant: 6.00)" (SIC).	\$24,097.50
9.81	C02937	10/11/2023	Folio fiscal: 7EE05DC2- C87F-488F- 81EB- 6605F1F9ADAE		"Limpieza de fosa delantera y trasera y sacar basura y picar el fondo; limpieza de trampas de grasa. (Cant: 1.00)" (SIC).	\$34,425.00
Subtotal Adrian Llermin Atocha Cetina Martinez						\$394,740.00
9.82	C00811	27/03/2023	Folio fiscal: CFB85634- A2CB-45D0- 9FEC- 7D490D168C80	Servicios Profesionales de Limpieza e Higiene	"Recoleccion de basura (cant: 1.00)" (SIC).	\$87,000.00
9.83	C00871	19/04/2023	Folio fiscal: 525B70E9- 2C93-4969- 9822- F147EDBBC7DD	Pamplona S.A. de C.V.	"Recoleccion de basura (cant: 1.00)" (SIC).	\$87,000.00

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto según CFDI y/o póliza	Importe pagado
9.84	C01175	12/05/2023	Folio fiscal: C04AB9B3- 3103-46FB- A25C- 92B1ADFAAC92		"Recoleccion de basura (cant: 1.00)" (SIC).	\$87,000.00
9.85	C01188	22/05/2023	Folio fiscal: C2723A3A- 9A37-4E47- 80D7- F126F6D1C5C8		"Recoleccion de basura (cant: 1.00)" (SIC).	\$87,000.00
Subtotal Servicios Profesionales de Limpieza e Higiene Pamplona S.A. de C.V.						\$348,000.00
9.86	C00248	30/01/2023	Folio fiscal: 78997CF8- 4209-4D9E- B708- A7FE8EA0943F		"Mensualidad de enero 2023 correspondiente al uso del Sistema de Pago en Línea para los cobros de impuestos y derechos del H. Ayuntamiento de Conkal, Yucatán; según calendario anexo del contrato derivado de la licitación con número DOP/CK/RP/- LP03/2021 (Cant: 1.00)" (SIC).	\$135,067.50
9.87	C00390	27/02/2023	Folio fiscal: 7C74EC0C- 2628-4F00- 8260- B4A1C2AE54F1	Consultoria Especializada TBL S.C.P.	"Mensualidad de febrero 2023 correspondiente al uso del Sistema de Pago en Línea para los cobros de impuestos y derechos del H. Ayuntamiento de Conkal, Yucatán. Según calendario anexo del contrato derivado de la licitación pública con número DOP/CK/RP- LP03/2021. (Cant: 1.00)" (SIC).	\$135,067.50
9.88	C00882	26/04/2023	Folio fiscal: B3FE3332- A7F6-4FD7- 8D41- 41F7040531C5		"Mensualidad de abril 2023, correspondiente al uso del Sistema de Pago en Línea para los cobros de impuestos y	\$135,067.50

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto según CFDI y/o póliza	Importe pagado
9.89	C01190	25/05/2023	Folio fiscal: 4BE42F07- D778-4DEB- 90E1- DD1D27184896		derechos del H. Ayuntamiento de Conkal, Yucatán. Según calendario anexo del contrato derivado de la licitación pública con número DOP/CK/RP-LP03/2021 (Cant: 1.00)" (SIC). "Mensualidad de mayo 2023 correspondiente al uso del Sistema de Pago en Línea para los cobros de impuestos y derechos del H. Ayuntamiento de Conkal, Yucatán. Según calendario anexo del contrato derivado de la licitación pública con número DOP/CK/RP-LP03/2021 (Cant: 1.00)" (SIC).	\$135,067.50
Subtotal Consultoria Especializada TBL S.C.P.						\$540,270.00
9.90	C00382	07/02/2023	Folio fiscal: AAA1F22F- 2D6F-4DB8- A7CA- D0D61ACA7D13		"Anticipo de trabajo de plafones y cagillos de tablaroca a realizar en h. ayuntamiento conkal (cant: 1)" (SIC).	\$82,128.00
9.91	C00384	20/02/2023	Folio fiscal: AAA19CD5- C645-4CB4- B29E- E75EDB9A75B5	Saul Canche Leon	"Finiquito por trabajos de plafones y cagillos de tablaroca realizados en h. ayuntamiento de conkal (cant: 1)" (SIC).	\$113,680.01
9.92	C00606	11/03/2023	Folio fiscal: 4FB02853- 184D-4A1E- 8A80- 8D88464D0F75		"Trabajos de tablaroca realizados en el catastro del municipio de conkal (cant: 1)" (SIC).	\$21,228.25
9.93	C00865	10/04/2023	Folio fiscal: 93CC3EAD- DF12-41DA- 9753- F73AEDD9EF32		"Pago por trabajos de tablaroca y durock realizados en ayuntamiento de xcuyun comisaria	\$46,400.00

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto según CFDI y/o póliza	Importe pagado
					de conkal (cant: 1.00)" (SIC).	
					Subtotal Saul Canche Leon	\$263,436.26
9.94	C01461	21/06/2023	Folio fiscal: 4FA3964B- 14EE-435C- 848A- 6E258B4D56BE		"Prestación de servicios para la reubicación de la subestación tipo poste hasta el límite del predio para la adaptación necesaria para la interconexión de paneles solares en la bomba CADI, del municipio de Conkal, Yucatán (Cant: 1)" (SIC).	\$137,645.14
9.95	C01462	21/06/2023	Folio fiscal: 380E0695- EEE2-4E5E- 9162- 66F442F90646	Cano Inteligencia Electrohidraulica S.A. de C.V.	"Prestación de servicios para la modificación de la subestación tipo poste de 15 kvas para la adaptación necesaria para la interconexión de paneles solares en la bomba de Xcuyun, del municipio de Conkal, Yucatán (Cant: 1)" (SIC).	\$62,552.30
9.96	C01463	21/06/2023	Folio fiscal: 5ADF6952- 6CC1-46EC- 8BFD- 0F87A26847DE		"Prestación de servicios para la instalación de transformador de 45 Kvas y modificaciones necesarias en la subestación existente para la interconexión de paneles solares en la bomba CIDECO del municipio de Conkal, Yucatán (Cant: 1)" (SIC).	\$52,830.58
					Subtotal Cano Inteligencia Electrohidraulica S.A. de C.V.	\$253,028.02
					Total	\$3,396,292.15

Lo anterior, en incumplimiento a los artículos 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 4, párrafo primero, 76, párrafo primero, 77, fracción I, 160, párrafo primero, 161 y 208 de la Ley del Presupuesto y Contabilidad Gubernamental del Estado de Yucatán; 55, fracción XV, 158, 160, 161 y 219, fracción VII de la Ley de

Gobierno de los Municipios del Estado de Yucatán; 13, 16, 25, 37, 49, 58, fracciones II y III, 60, fracciones I, II, III, IV, VI, VII, VIII y IX, 61, fracciones I, II y III, 62 y 72, fracciones I, II y III del Reglamento de Adquisiciones, Arrendamientos de Bienes y Prestación de Servicios del Municipio de Conkal.

La entidad fiscalizada no proporcionó documentación alguna, por lo que esta observación se tiene por no solventada.

Estado de la observación: no solventada.

Acción: promoción de responsabilidad administrativa.

Observación número 10.

De la muestra de auditoría y con la revisión de los auxiliares contables, estados de cuenta bancarios y pólizas de registros contables con su documentación soporte, se detectó que se realizaron pagos por \$1,408,077.04 (UN MILLÓN CUATROCIENTOS OCHO MIL SETENTA Y SIETE PESOS 04/100 M.N.) en los meses de enero a mayo y de julio a septiembre de 2023, por los conceptos de "Otros arrendamientos G. Corriente" (SIC), "Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo G. Corriente" (SIC), "Arrendamiento de edificios G. Corriente" (SIC), "Arrendamiento de maquinaria, otros equipos y herramientas G. Corriente" (SIC), "Gastos de orden social y cultural G. Corriente" (SIC) y "Gastos de ceremonial G. Corriente" (SIC), como se señalan en la tabla; la entidad fiscalizada no proporcionó el contrato con el proveedor, constancia de registro al padrón de proveedores, de las pólizas C00069, C00072, C00324, C00388, C00389, C00425, C00652, C00860 y C01143 el documento que acredite la relación entre los proveedores y los grupos musicales y ser susceptible de recibir pago alguno, así como los documentos del procedimiento efectuado para la contratación de los servicios que por el monto erogado debió ser mediante invitación a cuando menos tres proveedores (considerando al menos tres propuestas), ya que los pagos realizados rebasaron a las 3 mil Unidades de Medida y Actualización (UMA), o en su caso, el documento en donde se plasme la opinión favorable del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Municipio de Conkal para la contratación del servicio, dictamen de excepción y análisis de mercado en donde se establezcan las condiciones favorables para el municipio, acompañadas con la solicitud de la unidad administrativa solicitante, ni la documentación que justifique la obligación de pago y el destino final del gasto, o en su caso, evidencia del reintegro de los recursos no comprobados a la cuenta bancaria de la entidad; asimismo, en las pólizas C01777 y C01990 se detectó un pago duplicado; la entidad fiscalizada no proporcionó evidencia del reintegro del recurso pagado de manera duplicada a la cuenta bancaria de la entidad.

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto según CFDI y/o póliza	Importe
10.1	C01161	05/05/2023	Folio fiscal: 699275C5-		"Baño estándar por día	\$27,840.00

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto según CFDI y/o póliza	Importe
			5C12-DE4B-9891-68A38ACC8B3F		evento: 4 días viernes 5, sábado 6, domingo 7 y lunes 8 mayo. (servicio de limpieza diario) (cant: 10)" (SIC).	
10.2	C01171	12/05/2023	Folio fiscal: DF297A1B-D59A-8449-B906-461DAD904871		"Baño estándar renta por día evento: viernes 12 sábado 13, domingo 14 y lunes 15 (servicio de limpieza diario) (cant: 10)" (SIC).	\$27,840.00
10.3	C01777	26/07/2023			"Baño estándar renta por día evento: del 28 julio (viernes) al 1 de agosto (martes) con servicio de limpieza (cant: 6)" (SIC).	\$17,400.00
10.4	C01990	03/08/2023	Folio fiscal: B39D0B92-6655-F840-8C25-A53397B6EA28	Recolecciones Industriales S.A. de C.V.	"Baño estándar renta por día evento del 29 septiembre al 2 de octubre (servicio de limpieza diario) (cant: 10)" (SIC).	\$17,400.00
10.5	C02312	28/09/2023	Folio fiscal: C2676242-40EE-4D41-AFFD-F4AAA3CDC356		"Baño estándar renta por día evento: del 6 al 9 octubre (limpieza diaria) (cant: 10)" (SIC).	\$27,840.00
			Folio fiscal: E1106758-DFCF-AF43-99EB-F85726B37B08			\$27,840.00
Subtotal Recolecciones Industriales S.A. de C.V.						\$146,160.00
10.6	C00016	05/01/2023	Folio fiscal: 2E8CAC28-6252-4B72-A7E8-9B5D920224B2		"Arrendamiento del predio ubicado en calle 20 por 11 y 13 num. 58 de conkal, enero 2023 (cant: 1)" (SIC).	\$12,720.00
10.7	C00022	05/01/2023	Folio fiscal: 32195DE5-DE31-4912-8AC8-73B82775CC09	Martin Miguel Dzib Sanchez	"Arrendamiento del predio ubicado en calle 27 por 20 y 22 num. 101-i, enero 2023 (cant: 1)" (SIC).	\$16,960.00
10.8	C00363	13/02/2023	Folio fiscal: 9974571E-8CA1-4A3D-98B3-9A0D91F1605B		"Arrendamiento del predio ubicado en calle 27 num. 101-i por 20 y 22, febrero 2023 (cant: 1)" (SIC).	\$16,960.00

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto según CFDI y/o póliza	Importe
10.9	C00946	13/04/2023	Folio fiscal: C138FBFB- 21A3-46DA- B4F3- 2B0BCAED3DA0		"Arrendamiento del predio ubicado en calle 27 num. 101-i por 20 y 22, abril 2023 (cant: 1)" (SIC).	\$16,960.00
10.10	C01708	10/07/2023	Folio fiscal: FC341382- 4310-443A- 911D- 261273555B75		"Arrendamiento del predio ubicado en la calle 27 num. 101-i por 20 y 22 julio 2023 (cant: 1.00)"(SIC).	\$16,960.00
Subtotal Martin Miguel Dzib Sanchez						\$80,560.00
10.11	C00070	19/01/2023	Folio fiscal: 5AF1CE41- 4384-4405- BA63- DAB4302D5D9F	Soluciones en Comercio Expontex S. de R.L. de C.V.	"Renta de tarima de 4x4 dia domingo 23 de octubre para cultura (cant: 1.00000) renta de sonido para el 26 de octubre pension para el bienestar de personas adultos mayores (cant: 1.00000) renta de sonido iluminacion y tarima janal pixan en kantoyna (cant: 1.00000) renta de audio e iluminacion lets, tarimas de 5x4, janal pixan en Xcuyun (cant: 1.00000) renta de tarima de piso 5x4. Iluminacion lets, audio evento de janal pixan en la explanada del palacio (cant: 1.00000) renta de audio para el reconocimiento al deportista, el caballo perez en el domo de la beatriz el 29 de octubre (cant: 1.00000) renta de audio para la misa del 02 de noviembre en el cementerio (cant: 1.00000) renta de sonido y microfono para el pago del	\$37,584.00

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto según CFDI y/o póliza	Importe
10.12	C00094	25/01/2023	Folio fiscal: 970BBBC2- 50BD-425F- 962B- 5F3D205804AB		adulto mayor en el domo de la blanca rosa el 04 de nov (cant: 1.00000) renta de equipo de sonido, 2 microfones, 1 estructura metálica 2x2 el 07 de nov. Jornada de derechos humanos (cant: 1.00000) renta de equipo de sonido y una estructura de 5x3 para el 7 de noviembre, feria de la salud (cant: 1.00000) renta de microfono y sonido, inscripciones para despensas en el domo de la blanca rosa el 8 de nov (Cant: 1.00000)" (SIC). "Renta de 30 sillas para una defuncion a la fam. Salazar c-23 x 16 y 18 del 29 de dic al 6 de enero (cant: 1.00000) renta de sillas para una defuncion de la fam. Cobarrubias c-17 x 16 y 18 del 12 al 20 de dic (cant: 20.00000) renta de sillas para junta de futbol veteranos (cant: 20.00000) renta de 10 charolas el 17 de dic (cant: 17.00000) renta de 6 hieleras el 17 de dic (cant: 6.00000) renta de mesas posada del adulto mayor el 20 de dic (cant: 1.00000) renta de sillas para el tianguis navideño en conkal el 22 de	\$58,348.00

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto según CFDI y/o póliza	Importe
					diciembre (cant: 298.00000) renta de mesas para el tianguis navideño en conkal el 22 de diciembre (cant: 61.00000) renta de sillas club del adulto mayor en xcuyun (cant: 30.00000) renta de mesas para el club del adulto mayor xcuyun (cant: 2.00000) renta de sillas apoyo a la iglesia de xcuyun el 24 de dic (cant: 400.00000) renta de mesa para la entrega de juguetes a los hijos de los policias (cant: 1.00000) renta de sillas para los policias que laboran el 24 de dic (cant: 20.00000) renta de mesas redondas con mantel para los policias que laboran el 24 de dic (cant: 2.00000) renta de mesas para el banco de alimentos el 26 de dic (cant: 3.00000) renta de sillas para el banco de alimentos el 26 de dic (cant: 5.00000) renta de mesas para el banco de alimentos el 27 de dic (cant: 3.00000) renta de sillas para el banco de alimentos el 27 de dic (cant: 5.00000) renta de sillas apoyo a la iglesia de xcuyun el 31 de dic (cant:	

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto según CFDI y/o póliza	Importe
					400.00000) renta de sillas para cena de los policias el 31 de dic (cant: 140.00000) renta de mesas para cena de los policias el 31 de dic (cant: 2.00000) renta de sillas para festival de reyes magos en kantoyna (cant: 700.00000) renta de mesas para festival de reyes magos en kantoyna (cant: 6.00000) renta de sillas para el festival de reyes magos en xcuyun (cant: 700.00000) renta de mesas para el festival de reyes magos en xcuyun (cant: 4.00000) renta de sillas para festival de reyes magos en conkal (cant: 1100.00000) renta de mesas para festival de reyes magos en conkal (cant: 12.00000) renta de mesas para señoras emprendedoras en kantoyna (cant: 2.00000) renta de sillas para señoras emprendedoras en kantoyna (cant: 40.00000) renta de sillas para tianguis de conkal el 7 de enero (cant: 108.00000) renta de sillas para tianguis de conkal el 7 de enero (cant: 54.00000) renta de mesas para el tianguis de conkal el 8 de enero (cant:	

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto según CFDI y/o póliza	Importe
					52.00000) renta de sillas para el tianguis de conkal el 8 de enero (cant: 104.00000) renta de mesas para el tianguis de xcuyun el 8 de enero (cant: 10.00000) renta de sillas para el tianguis de xcuyun el 8 de enero (cant: 20.00000) renta de sillas para el softbol de las amazonas que jugaron en xcuyun (cant: 150.00000) renta de mesas para el banco de alimentos el 9 de dic (cant: 3.00000) renta de sillas para el banco de alimentos el 9 de dic (cant: 5.00000) renta de mesas para el banco de alimentos el 10 de dic (cant: 3.00000) renta de sillas para el banco de alimentos el 10 de dic (cant: 5.00000) renta de mesas para apoyo a la reunion de aa (cant: 2.00000) renta de manteles para apoyo a la reunion de aa (cant: 2.00000) renta de sillas apoyo para la reunion de aa (cant: 50.00000) renta de mesas para entrega de despensas a policias 09 de enero (cant: 2.00000) renta de sillas para pago del adulto mayor en xcuyun 10 de enero (cant: 50.00000) renta de	

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto según CFDI y/o póliza	Importe
10.13	C00378	09/02/2023	Folio fiscal: 55D4026E- A16D-415A- A4BC- 658F175D8D41		<p>mesas para el pago del adulto mayor en xcuyun 10 de enero (cant: 2.00000) renta de sillas pago del adulto mayor en conkal (cant: 250.00000) renta de mesas pago del adulto mayor en merida (cant: 4.00000) renta de mesas para el tinaguis de conkal el 14 de enero de 2023 (cant: 40.00000) renta de sillas tinaguis de conkal el 14 de enero de 2023 (cant: 50.00000) renta de mesas para el tinaguis de conkal el 15 de enero de 2023 (cant: 40.00000) renta de sillas tinaguis de conkal el 15 de enero de 2023 (cant: 50.00000)" (SIC).</p> <p>"Renta de mesas para el tianguis de xcuyun el 15 de enero (cant: 16.00000) renta de sillas para el tianguis de xcuyun el 15 de enero (cant: 32.00000) renta de mesas para el tianguis de xcuyun el 22 de enero (cant: 16.00000) renta de sillas para el tianguis de xcuyun el 22 de enero (cant: 32.00000) renta de mesas domo de la blanca rosa entrega de tarjetas bienestar 11 de enero (cant: 3.00000) renta de</p>	\$33,497.32

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto según CFDI y/o póliza	Importe
					<p>sillas para el domo de la blanca rosa entrega de tarjetas bienestar 11 de enero (cant: 60.00000) renta de sillas apoyo de un mes de fallecido a la familia del sr. Mauro argaez c-20 x 21 y 23 (cant: 40.00000) renta de mesas para el banco de alimentos el 12 de enero (cant: 3.00000) renta de sillas para el banco de alimentos del 12 de enero (cant: 5.00000) renta de mesas para el tianguis de conkal el 15 de enero (cant: 12.00000) renta de sillas para el tianguis de conkal el 15 de enero (cant: 78.00000) renta de mesas para curso de lengua maya en casa de la cultura (cant: 5.00000) renta de sillas para curso de lengua maya en casa de la cultura (cant: 40.00000) renta de sillas para misa de aniversario de ordenacion sacerdotal (cant: 600.00000) renta de mesas para entrega de tarjetas del adulto mayor el 18 de enero (cant: 3.00000) renta de sillas para entrega de tarjetas del adulto mayor el 18 de enero (cant: 110.00000) renta de mesas para el tianguis de conkal</p>	

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto según CFDI y/o póliza	Importe
					el 22 de enero (cant: 14.00000) renta de mesas para el banco de alimentos el 23 de enero (cant: 3.00000) renta de sillas para el banco de alimentos del 23 de enero (cant: 5.00000) renta de mesas para entrega de despensas a policías (cant: 2.00000) renta de sillas para el tianguis de conkal el 14 de enero (cant: 28.00000) renta de mesas para el tianguis de conkal el 14 de enero (cant: 14.00000) renta de sillas firma de convenio inaip (cant: 50.00000) renta de mesa firma de convenio inaip (cant: 1.00000) renta de mesa para entrega de material de trabajo al personal de aseo urbano (cant: 1.00000) renta de mesas para el tianguis de conkal el 21 de enero (cant: 14.00000) renta de sillas para el softbol de las amazonas en xcuyun 21 de enero (cant: 300.00000) renta de mesas para el softbol de las amazonas en xcuyun el 21 de enero (cant: 5.00000) renta de manteles para el softbol de las amazonas en xcuyun el 21 de enero (cant:	

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto según CFDI y/o póliza	Importe
10.14	C00686	24/03/2023	Folio fiscal: 0552484A- DF74-4204- 9917- EAF4184F26B8		5.00000) renta de sillas para el tinguis de conkal el 21 de enero (cant: 104.00000) renta de mesas para el tinguis de conkal 21 de enero (cant: 39.00000) renta de sillas para el tinguis de conkal el 22 de enero (cant: 104.00000) renta de mesas para el tinguis de conkal 22 de enero (cant: 39.00000) renta de sillas para el tinguis de conkal el 25 de enero (cant: 104.00000) renta de mesas para el tinguis de conkal 25 de enero (cant: 39.00000) renta de sillas para el tinguis de conkal el 26 de enero (cant: 104.00000) renta de mesas para el tinguis de conkal 26 de enero (cant: 39.00000)" (SIC). "Renta de sillas para el banco de alimentos el 24 de enero (cant: 5.00000) renta de mesas para el banco de alimentos el 24 de enero (cant: 3.00000) renta de sillas para el banco de alimentos el 26 de enero (cant: 5.00000) renta de mesas para el banco de alimentos el 26 de enero (cant: 3.00000) renta de sillas para los usuarios que se encuentran pagando en cajas	\$75,034.60

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto según CFDI y/o póliza	Importe
					del 02 al 31 de enero (cant: 50.00000) renta de 5 mesas para el tianguis de conkal 28 de enero (cant: 5.00000) renta de mesas para el tianguis de conkal el 29 de enero (cant: 8.00000) renta de sillas para el tianguis de xcuyun el 29 de enero (cant: 34.00000) renta de mesas para el tianguis de xcuyun el 29 de enero (cant: 17.00000) renta de sillas para el banco de alimentos el 30 de enero (cant: 5.00000) renta de mesas para el banco de alimentos el 30 de enero (cant: 3.00000) renta de sillas para el sepelio del sr. Ricardo panti del 27 al 04 de febrero (cant: 50.00000) renta de sillas para el sepelio del sr. Erick pech del 04 al 12 de feb c-23 x 12 y 14 (cant: 50.00000) renta de toldo para el seperio del sr. Erick pech renta x 9 dias del 04 al 12 de feb (cant: 1.00000) renta de sillas apoyo al gremio de jovenes 04 de febrero (cant: 200.00000) renta de mesas apoyo al gremio de jovenes el 04 de febrero (cant: 20.00000) renta de manteles apoyo al gremio de	

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto según CFDI y/o póliza	Importe
					jovenes el 04 de febrero (cant: 20.00000) renta de mesas para el tianguis de conkal el 04 de febrero (cant: 10.00000) renta de mesas para el tianguis de conkal el 05 de febrero (cant: 8.00000) renta de sillas para el tianguis de xcuyun el 05 de febrero (cant: 32.00000) renta de mesas para el tianguis de xcuyun el 05 de febrero (cant: 16.00000) renta de sillas para el banco de alimentos el 07 de febrero (cant: 5.00000) renta de mesas para el banco de alimentos el 07 de febrero (cant: 3.00000) renta de mesas para entrega de despensas a policias 08 de febrero (cant: 2.00000) renta de sillas para el banco de alimentos el 09 de febrero (cant: 5.00000) renta de mesas para el banco de alimentos el 09 de febrero (cant: 3.00000) renta de sillas para el carnaval escolar en xcuyun el 10 de febrero (cant: 600.00000) renta de 10 sillas tiffany para el carnaval de xcuyun el 10 de febrero (cant: 10.00000) renta de sillas para el	

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto según CFDI y/o póliza	Importe
					tianguis nocturno el 11 de febrero (cant: 346.00000) renta de mesas para el tianguis nocturno el 11 de febrero (cant: 58.00000) renta de mesas para el tianguis de conkal 12 de febrero (cant: 9.00000) renta de mesas para el tianguis nocturno el 04 de febrero (cant: 44.00000) renta de mesas para el tianguis de conkal 04 de febrero (cant: 104.00000) renta de mesas para el tianguis nocturno el 05 de febrero (cant: 44.00000) renta de mesas para el tianguis de conkal 05 de febrero (cant: 104.00000) renta de mesas para el tianguis nocturno el 11 de febrero (cant: 44.00000) renta de mesas para el tianguis de conkal 11 de febrero (cant: 104.00000) renta de mesas para el tianguis nocturno el 12 de febrero (cant: 44.00000) renta de mesas para el tianguis de conkal 12 de febrero (cant: 104.00000) renta de mesas para el tianguis nocturno el 18 de febrero (cant: 44.00000) renta de mesas para el tianguis de conkal 18 de febrero (cant: 104.00000) renta de mesas para el tianguis nocturno el 25 de febrero (cant:	

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto según CFDI y/o póliza	Importe
10.15	C01205	03/05/2023	Folio fiscal: 84F0C0C1- C698-4266- 8D13- 7AC00D019FC1		44.00000) renta de mesas para el tianguis de conkal 25 de febrero (cant: 104.00000) renta de mesas para el tianguis nocturno el 26 de febrero (cant: 44.00000) renta de mesas para el tianguis de conkal 26 de febrero (cant: 104.00000)" (SIC). "Renta de sillas varios eventos tarjeta adulto mayor 15/02/23, carnaval de las escuelas 17/02/23, esterilización 19/02/23, club del adulto mayor 24/02/23, lenguas mayas en xcuyun 24/02/23, adulto mayor conkal 27/02/23, adulto mayor 02/03/23, adulto mayor en xcuyun 02/03/23, grupo de auto ayuda agua viva de merida curso 03/03/23 reclutadores de personal que se encontraba en los basjos del palacio 04/03/23 evento del conversatorio del 8m 08/03/23 (cant: 2914.00000) renta de mesas varios eventos entrega de tarjetas adulto mayor 15/02/23, esterilización 19/02/23, club del adulto mayor 24/02/23, lenguas mayas en xcuyun 24/02/23 apoyo vega del mayab	\$155,129.12

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto según CFDI y/o póliza	Importe
					27/02/23, pago del adulto mayor 02/03/23, reclutadores de personal que se encontraban en los bajos del palacio 04/03/23, evento del conversatorio del 8m 08/03/23 y entrega de despensas policias (cant: 78.00000) renta de sillas tiffany para carnaval de conkal el 18 de febrero (cant: 9.00000) renta de manteles para el evento del conversatorio del 8 m (cant: 52.00000) renta de sillas apoyo a un cepelio del 16 al 24 de febrero a la fam. Del sr. Porfirio ceballos (cant: 40.00000) renta de mesa apoyo a vega del mayab los dias 16 y 17 de febrero (cant: 1.00000) renta de sillas para los usuarios que se encuentran pagando en cajas del 01 al 28 de febrero (cant: 50.00000) renta de mesas para el banco de alimentos de los días 20,21 y 23 de febrero 6,7 y 9 de marzo (cant: 18.00000) renta de mesas para el tianguis de conkal de los dias 18,25 y 26 de febrero, 3,4,5,10,11,17, 18,24,25 y 31 de marzo 1,7,8,14,15, 21,22,28 y 29 de	

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto según CFDI y/o póliza	Importe
					abril (cant: 1038.00000) renta de mesas para el tianguis de xcuyun del 19 y 26 de febrero y 05 de marzo (cant: 48.00000) renta de sillas para el baile del carnaval en conkal de los días 18,19 y 20 de febrero (cant: 1800.00000) renta de sillas para el banco de alimentos de los días 20,21 y 23 de febrero 06,07 y 09 de marzo (cant: 7.00000) renta de sillas para el tianguis de conkal de los días 03,04,10,11,17, 18,24,25 y 31 de marzo 01,07,08, 14,15,21,22,28 y 29 de abril (cant: 1976.00000) renta de sillas para el tianguis de xcuyun de los días 19 y de febrero y 05 de marzo (cant: 96.00000) renta de sillas apoyo a vega del mayab los días 16 y 17 de febrero (cant: 10.00000)" (SIC).	
Subtotal Soluciones en Comercio Expontex S. de R.L. de C.V.						\$359,593.04
10.16	C00805	13/03/2023	Folio fiscal: AAA1FF25- 13D1-495E- B015- 746A92F2950A	Amira Isabel Gamboa Rodriguez	"GP amira isabel gamboa rodriguez, folio pago: 772 (renta de retroexcavadora. (incluye diesel operador y 8 horas efectivas) * renta de volquete de 14 m3. GP amira isabel gamboa rodriguez, folio pago: 772)" (SIC).	\$159,616.00

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto según CFDI y/o póliza	Importe
					Suibtotal Amira Isabel Gamboa Rodriguez	\$159,616.00
	C00069	17/01/2023			"Gestión de eventos - Renta de 11 microfonos y bases para festival navideño y clausura de talleres del H. Ayuntamiento de conkal el dia 16 de diciembre de 2022 (Cant: 1.00) Gestión de eventos - Renta de equipo de audio, microfonos y sonido, estructura metalica de 5*3 metros para lona, con motivo del pago de becas por un mejor conkal el dia 22 de diciembre de 2022 (Cant: 1.00) Gestión de eventos - Renta de audio, tarima de 3*4 metros, iluminacion con luces roboticas de leds y estrucutra metalica para lona de 3*1.5 metros el dia 22 de diciembre de 2022 con motivo del tianguis navideño (Cant: 1.00) Gestión de eventos - Show comico Regional de Doña Clodo el dia 22 de diciembre de 2022 con motivo del tianguis navideño (Cant: 1.00) Gestión de eventos - Renta de tarima de un metro de 6*6 metros el dia 24 de diciembre de 2022 para la comunidad terapeutica mision un nuevo sueño A.C. (Cant: 1.00) Gestión de eventos	
10.17	C00072	19/01/2023	Folio fiscal: C7FC2ED2- F5EC-43B8- AC14- 564021A06C9D	Grupo Dipron S.A. de C.V.		\$66,816.00

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto según CFDI y/o póliza	Importe
					- Renta de equipo de sonido,mezcladora, 10 microfones de cable, 2 microfones inalámbricos y 10 bases para microfono el día 31 de diciembre de 2022 por misa en la capilla de santo domingo de guzman en la comisaria de Xcuyun (Cant: 1.00) Gestión de eventos - Renta de audio e iluminacion el dia 3 de enero de 2023 en la comisaria de Kantoyna con motivo de partida de rosca de reyes (Cant: 1.00) Gestión de eventos - Renta de Audio e iluminacion con lices roboticas led y estructura metalica para lona de 5*4 metros el 4 de enero de 2023 en la comisaria de xcuyun con motivo de partida de rosca de reyes (Cant: 1.00) Gestión de eventos - Renta de Audio e iluminacion con lices roboticas led y tarima de piso de 6*4 metros el 5 de enero de 2023 en Conkal con motivo de partida de rosca de reyes (Cant: 1.00) Gestión de eventos - Show infantil de Dia de Reyes en la comisaria de Kantoyna el día 3 de enero de 2023	

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto según CFDI y/o póliza	Importe
10.18	C00324	07/02/2023	Folio fiscal: 592C3D6A- C702-42D0- A459- E86897681841		(Cant: 1.00) Gestión de eventos - Show infantil de Dia de Reyes en la comisaria de Xcuyun el día 4 de enero de 2023 (Cant: 1.00) Gestión de eventos - Show infantil de Dia de Reyes en la comisaria de Conkal el día 5 de enero de 2023 (Cant: 1.00)" (SIC). "Gestión de eventos - Show de la Sonora Dinamita de don Lucho Argaon el día 18 de febrero de 2023 (Cant: 1.00) Gestión de eventos - Show de grupo Niche el día 19 de febrero de 2023 (Cant: 1.00) Gestión de eventos - Renta de Tarima y equipo de sonido para Sonora Dinamita el día 18 de Febrero de 2023 (Cant: 1.00) Gestión de eventos - Renta de Tarima y equipo de sonido para Sonora Dinamita el día 19 de Febrero de 2023 (Cant: 1.00) Gestión de eventos - Presentación de Doña Clodo para el carnaval de Xcuyun el día 12 de febrero de 2023 (Cant: 1.00)" (SIC). "Gestión de eventos - Show de Cupido Star los días 19 de febrero y 21 de febrero en el mercado municipal (Cant: 1.00)	\$182,800.00
10.19	C00425	23/02/2023	Folio fiscal: 03497D41- E943-4D40- 8560- 343FF184DEA3		"Gestión de eventos - Show de Cupido Star los días 19 de febrero y 21 de febrero en el mercado municipal (Cant: 1.00)	\$82,848.00

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto según CFDI y/o póliza	Importe
					<p>Gestión de eventos - Renta de Tarima y equipo de sonido para la Carcajada el día 20 de Febrero de 2023 (Cant: 1.00) Gestión de eventos - Renta de Tarima y equipo de sonido para la Cupido Star los días 19 y 21 de Febrero de 2023 (Cant: 1.00) Gestión de eventos Renta de gradas metálicas para Carnaval de Conkal 2023 los días 18,19, 20 y 21 de febrero de 2023 (Cant: 1.00) Gestión de eventos - Renta de tarima de 8x4 por 1 metro de altura con escaleras, juego de luces y sonido el día lunes 16 de enero de 2023 para la parroquia de San Francisco de Asís (Cant: 1.00) Gestión de eventos - Renta de estructura metálica para lona de 3x2 con motivo de entrega de tenis escolares, los días 16, 17, 18, 19, 20 y 23 de enero de 2023 (Cant: 6.00) Gestión de eventos - Renta de tarima de piso de 20 módulos y sonido para evento en la ganaera de conkal el día 29 de enero de 2023 (Cant: 1.00) Gestión de eventos - Renta de estructura de mampara de 1.5 x 3</p>	

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto según CFDI y/o póliza	Importe
10.20	C00388	27/02/2023	Folio fiscal: F4EDCAE5- 203C-4F31- ABBF- 91AD43970041		y sonido con motivo del homenaje por el aniversario de la constitucion mexicana en la escuela Rodolfo Menendez el dia 3 de febrero de 2023 (Cant: 1.00)" (SIC). "Gestión de eventos - Renta de sonido e iluminacion, estructura metalica de 5 x 3 metros, tarima de piso de 8 x 3 metros y sonido movil para paseo el dia viernes 10 de febrero de 2023 en la comisaria de xcuyun (Cant: 1.00) Gestión de eventos - Renta de Sonido para entrega de tarjetas a nuevos beneficiarios del programa de pension del adulto mayor (Cant: 1.00) Gestión de eventos - Renta de tarima de 12 x 10 metros, estrucutra metalica de 10 x 4 metros, sonido e iluminacion y sonido movil para paseo el dia viernes 17 de febrero de 2023 (Cant: 1.00) Gestión de eventos - Renta de estructura metalica de 5x4 metros para lona, audio e iluminacion robotica, tarima de madera de 5x3 metros con 2 escaleras de acceso para la explanada	\$78,184.00

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto según CFDI y/o póliza	Importe
10.21	C00389	27/02/2023	Folio fiscal: D488968D-		<p>municipal el día 18 de febrero de 2023 con motivo de la coronacion de los reyes de carnaval de Conkal (Cant: 1.00) Gestión de eventos - Renta de sonido movil, estructura metalica de 5x4 metros para lona, audio e iluminacion robotica, tarima de madera de 5x3 metros con 2 escaleras de acceso para la explanada</p> <p>municipal el dia 19 de febrero de 2023 con motivo de paseo de los reyes de carnaval de Conkal (Cant: 1.00) Gestión de eventos - Renta de estructura metalica de 5x4 metros para lona, audio e iluminacion robotica, tarima de madera de 5x3 metros con 2 escaleras de acceso para la explanada</p> <p>municipal el dia 20 de febrero de 2023 con motivo del dia de mestizos de los reyes de carnaval de Conkal (Cant: 1.00) Gestión de eventos - Renta de Sonido movil para el dia 21 de febrero de 2023 con motivo del paseo de batalla de las flores del Carnaval de Conkal (Cant: 1.00)" (SIC).</p> <p>"Gestión de eventos - Show de Parchis y</p>	\$87,000.00

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto según CFDI y/o póliza	Importe
10.22	C00652	22/03/2023	017E-4FCC-8C6E-A521DF1D5A48 Folio fiscal: 22D3DD36-BC55-4C97-946B-F48CE02CF304		su grupo del mar el día 11 de febrero de 2023 en la comisaria de Xcuyun (Cant: 1.00) Gestión de eventos - Renta de Tarima y Sonido para Parchis y su grupo del mar el día 11 de febrero de 2023 en la comisaria de Xcuyun (Cant: 1.00)" (SIC). "Gestión de eventos - Renta de DJ para alternar con grupo musical en el carnaval de Conkal en el area del mercado el dia martes 21 de Febrero de 2023 (Cant: 1.00) Gestión de eventos - Renta de audio y mampara para lona de 3 x 1.5 metros con motivo del homenaje a la bandera en la Esc. Eulalio Casere de la comisaria de Xcuyun el jueves 23 de febrero de 2023 (Cant: 1.00) Gestión de eventos - Renta de audio y estructura metalica de 4x3 metros para lona alusiva a la conmemoracion del dia de lenguas indigenas en el domo de la comisaria de xcuyun el 24 de febrero de 2023 (Cant: 1.00) Gestión de eventos - Renta de audio, iluminacion led,	\$38,300.00

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto según CFDI y/o póliza	Importe
10.23	C00860	05/04/2023	Folio fiscal: 9EEE118D- 862B-4E22- BF91- C3B031C83C2D		<p>mampara de 3x1.5 metros para lona y tarima de piso de 5x2 metros, pantalla y proyector con motivo del día internacional de la mujer en el convento de arte sacro el día 8 de marzo de 2023 (Cant: 1.00) Gestión de eventos - Renta de audio y estructura metálica de 3x2 metros por entrega de tenis del programa por un mejor conkal el 10 de marzo de 2023 (Cant: 1.00) Gestión de eventos - Renta de audio, iluminación led, mampara de 3x1.5 metros para lona y tarima de piso de 5x2 metros, con motivo del XIV congreso Internacional de UC-MEXICANISTAS el día 15 de marzo de 2023 (Cant: 1.00)" (SIC).</p> <p>"Gestión de eventos- Renta de sonido, micrófonos inalámbricos, y estructura para lona 5*3 por la conmemoración de natalicio de Benito Juárez día 21 de marzo de 2023 en conkal, Yucatán.(Cant: 1.00) Gestión de eventos Espectáculo temático de granja para conkal, Xcuyun y Kantoyna</p>	\$64,400.00

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto según CFDI y/o póliza	Importe
10.24	C01143	18/04/2023	Folio fiscal: 1F75F74C- 866B-415C- 98AB- 505B7CD7A584		<p>los días 27,28,29 de marzo de 2023 con motivo de la celebración del día del niño (Cant: 1.00) Gestión de eventos-Show infantil para conkal,xcuyun y kantoyna los días 27,28, y 29 de marzo de 2023 con motivo de la celebración del día del niño (Cant: 1.00) Gestión de eventos-Renta de mini feria incluye 3 juegos (canicas,tragabolas y pesca) para conkal e Xcuyun los días 28 y 29 de marzo de 2023 (Cant: 1.00) Gestión de eventos-Renta de pinta caritas para conkal el 29 de marzo de 2023 con motivo de la celebración del día de niño (Cant: 1.00)" (SIC).</p> <p>"Gestión de eventos- Renta de equip de sonido y estructura metalica de 5*3 metalica de 5*3 metros con motivo de la conmemoracion de natalicio de don benito juarez de conkal el 21 de marzo de 2023 (Cant: 1.00) Gestión de eventos-Renta de equipo de sonido por encuentro deportivo de inclusion en xcuyun el 23 de marzo de</p>	\$61,800.00

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto según CFDI y/o póliza	Importe
					2023.(Cant: 1.00) Gestión de eventos Renta de equipo de sonido por demostracion de escoltas en la primaria Marcial Cervera buenfil el 30 de marzo de 2023 (Cant: 1.00) Gestión de eventos-Renta de equipo de sonido y microfones para coro en la capilla de santo domingo en guzman en xcuyun el día 2 de abril de 2023 (Cant: 1.00) Gestión de eventos-Renta de tarima de 10*8 metros y iuego de luces para tarima y jardin con motivo del jueves santo el día 6 de abril de 2023. (Cant: 1.00) Gestión de eventos-Renta de tarima de 10*8 metros,juego de luces para la tarima y jardin y sonido con motivo del viernes santo el 7 abril del 2023 (Cant: 1.00) Gestión de eventos-Renta de tarima 10*8 metros y juego de luces para tarima y jardin con motivo del sabado santo el día 8 de abril de 2023 (Cant: 1.00) Gestión de eventos-Renta de equipo de sonido y microfones para la capilla de santo domingo de guzman en xcuyun el día 8 de abril del	

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto según CFDI y/o póliza	Importe
					2023 (Cant: 1.00) Gestión de eventos-Renta de tarima de piso de 8*8 metros iluminacion led , sonido y audio por presentacion del ballet folclorico del estado de hidalgo el dia 10 de abril de 2023 (Cant: 1.00) Gestión de eventos -Renta de equipo de sonido por entrega de tarjetas de benito juarez el dia 12 de abril.(Cant: 1.00)" (SIC).	
					Subtotal Grupo Dipron S.A. de C.V.	\$662,148.00
					Total	\$1,408,077.04

Lo anterior, en incumplimiento a los artículos 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 4, párrafo primero, 76, párrafo primero, 77, fracción I, 160, párrafo primero, 161 y 208 de la Ley del Presupuesto y Contabilidad Gubernamental del Estado de Yucatán; 55, fracción XV, 158, 160, 161 y 219, fracción VII de la Ley de Gobierno de los Municipios del Estado de Yucatán; 13, 16, 25, 37, 49, 58, fracciones II y III, 60, fracciones I, II, III, IV, VI, VII, VIII y IX, 61, fracciones I, II y III, 62 y 72, fracciones I, II y III del Reglamento de Adquisiciones, Arrendamientos de Bienes y Prestación de Servicios del Municipio de Conkal.

La entidad fiscalizada no proporcionó documentación alguna, por lo que esta observación se tiene por no solventada.

Estado de la observación: no solventada.

Acción: promoción de responsabilidad administrativa y pliego de observaciones 6-1-1-013-CPF23-24-OBS.10.

Observación número 11.

De la muestra de auditoría y con la revisión de los estados de cuenta bancarios, auxiliares contables y pólizas de registros contables con su documentación soporte, se detectaron diferencias entre lo pagado y lo comprobado por \$2,912,529.47 (DOS MILLONES NOVECIENTOS DOCE MIL QUINIENTOS VEINTINUEVE PESOS 47/100 M.N.) en los meses de marzo, abril, junio, julio y de octubre a diciembre de 2023, por el concepto de "Ayudas sociales G. Corriente"(SIC), como se señala en la tabla; la entidad fiscalizada no acreditó que cuenta con programas sociales

de apoyos económicos con reglas de operación, ni proporcionó los documentos justificantes, como pueden ser la solicitud de apoyo a nombre del beneficiario e identificación oficial del beneficiario o persona que legalmente lo represente, documento de autorización del apoyo, constancia de recepción del apoyo por parte del beneficiario o persona que legalmente lo represente, ni la documentación soporte que justifique la obligación de pago y el destino final del gasto, o en su caso, evidencia del reintegro de los recursos no comprobados a la cuenta bancaria de la entidad.

Obs. número	Póliza	Fecha	Comprobante	Concepto según CFDI y/o póliza	Importe pagado	Importe comprobado	Diferencia
11.1	C00925	30/03/2023	Folio fiscal: 7660189A- 0404-48F9- 9E4E- 4FBBDA718856	"Apoyo económico entregadas a personas de escasos recursos correspondientes al mes de marzo 2023 de los folios 7204 al 7651 (cant: 1.00)" (SIC).	\$467,048.16	\$107,949.04	\$359,099.12
11.2	C01149	30/04/2023	Folio fiscal: B1372551- 854D-43C6- 9D12- 8D5CA93D99E2	"Apoyo económico entregadas a personas de escasos recursos correspondientes al mes de abril 2023 de los folios 7652 al 8189 (cant: 1.00)" (SIC).	\$618,242.48	\$99,586.37	\$518,656.11
11.3	C01673	30/06/2023	Folio fiscal: CECC1ABA- 2D86-4017- 8ADB- 8D4426D3C8E1	"Apoyo económico entregadas a personas de escasos recursos correspondientes al mes de junio 2023 de los folios 8722 al 9560 (cant: 1.00)" (SIC).	\$585,193.66	\$100,004.10	\$485,189.56
11.4	C02020	30/07/2023	Folio fiscal: 8FFA9FD0- C6C7-421E- AC02- 237DB9E07C37	"Apoyo económico entregadas a personas de escasos recursos correspondientes	\$500,872.56	\$295,690.89	\$205,181.67

Obs. número	Póliza	Fecha	Comprobante	Concepto según CFDI y/o póliza	Importe pagado	Importe comprobado	Diferencia
11.5	C03178	30/10/2023	Folio fiscal: 196739F2-B6C7-4C2F-B7C5-537BBA1E27BA	al mes de julio 2023 de los folios 9561 al 10154 (cant: 1.00)" (SIC). "Apoyo económico entregadas a personas de escasos recursos correspondientes al mes de octubre 2023 de los folios 11222 al 11920 (cant: 1.00)" (SIC).	\$632,431.05	\$45,201.90	\$587,229.15
11.6	C03179	30/11/2023	Folio fiscal: 889E6514-508D-4D88-9333-C0EFA7FD947	"Apoyo económico entregadas a personas de escasos recursos correspondientes al mes de noviembre 2023 de los folios 11921 al 12731 (cant: 1.00)" (SIC).	\$623,892.82	\$295,112.80	\$328,780.02
11.7	C03571	30/12/2023	Folio fiscal: 1E7EA4FE-3C78-46D9-897D-8C249DCC3419	"Apoyo económico entregadas a personas de escasos recursos correspondientes al mes de diciembre 2023 de los folios 12732 al 13633 (cant: 1.00)" (SIC).	\$693,351.24	\$264,957.40	\$428,393.84
Total					\$4,121,031.97	\$1,208,502.50	\$2,912,529.47

Lo anterior, en incumplimiento a los artículos 42, 43, 61, fracción II, incisos b y c y 67, último párrafo de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 4, párrafo primero, 160, párrafo primero, 161, 194 y 208 de la Ley del Presupuesto y Contabilidad Gubernamental del Estado de Yucatán; 17, párrafos tercero y cuarto, 19 y 55, fracciones I y IX de la Ley de Desarrollo Social del Estado de Yucatán; 146 y 219, fracción VII de la Ley de Gobierno de los Municipios del Estado de Yucatán.

La entidad fiscalizada no proporcionó documentación alguna, por lo que esta observación se tiene por no solventada.

Estado de la observación: no solventada.

Acción: pliego de observaciones 6-1-1-013-CPF23-24-OBS.11.

Observación número 12.

De la muestra de auditoría y con la revisión del estado de cuenta bancario, auxiliar contable y póliza de registro contable con su documentación soporte, se detectó que se realizó pago por \$487,063.12 (CUATROCIENTOS OCHENTA Y SIETE MIL SESENTA Y TRES PESOS 12/100 M.N.) en el mes de noviembre de 2023, por el concepto de "Vestuario y uniformes G. Corriente" (SIC), como se señala en la tabla; la entidad fiscalizada no acreditó que cuenta con programas sociales de apoyos en especie con reglas de operación, ni proporcionó los documentos justificantes, como pueden ser la solicitud de apoyo a nombre del beneficiario e identificación oficial del beneficiario o persona que legalmente lo represente, constancia de recepción del apoyo por parte del beneficiario o persona que legalmente lo represente, reporte fotográfico, el contrato con el proveedor, constancia de registro al padrón de proveedores, los documentos del procedimiento efectuado para la contratación de los servicios que por el monto erogado debió de ser mediante invitación a cuando menos tres proveedores (considerando al menos tres propuestas), ya que los pagos realizados rebasaron a las 3 mil Unidades de Medida y Actualización (UMA), o en su caso, documento en donde se plasme la opinión favorable del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Municipio de Conkal para la contratación del servicio, dictamen de excepción y análisis de mercado en donde se establezcan las condiciones favorables para el municipio, acompañadas con la solicitud de la unidad administrativa solicitante, ni la documentación soporte que justifique la obligación de pago y el destino final del gasto, o en su caso, evidencia del reintegro de los recursos no comprobados a la cuenta bancaria de la entidad; asimismo, se observó que el gasto fue registrado en el capítulo 2000, pero el destino fue para ayudas sociales, situación que deberá justificar y aclarar.

Observación número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto según CFDI y/o póliza	Importe
12.1	C03050	29/11/2023	Folio fiscal: 702C398C- 044E-494C- 8B0E- F55BEE188835	Isimayab Comercializadora de S. de R.L. de C.V.	"GP Isimayab Comercializadora S de RL De CV, Folio Pago: 2915 (Tenis Deportivos de Color Blancos Cosidos o Pegados Varias Tallas *. GP Isimayab Comercializadora S de RL de CV, Folio Pago: 2915)" (SIC).	\$487,063.12

Lo anterior, en incumplimiento a los artículos 42, 43, 61, fracción II, incisos b y c y 67, último párrafo de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 4, párrafo primero, 160, párrafo primero, 161, 194 y 208 de la Ley del Presupuesto y Contabilidad Gubernamental del Estado de Yucatán; 17, párrafos tercero y cuarto, 19 y 55, fracciones I y IX de la Ley de Desarrollo Social del Estado de Yucatán; 55, fracción XV, 146, 158, 160, 161 y 219, fracción VII de la Ley de Gobierno de los Municipios del Estado de Yucatán; 13, 16, 25, 37, 49, 58, fracciones II y III, 60, fracciones I, II, III, IV, VI, VII, VIII y IX, 61, fracciones I, II y III, 62 y 72, fracciones I, II y III del Reglamento de Adquisiciones, Arrendamientos de Bienes y Prestación de Servicios del Municipio de Conkal.

La entidad fiscalizada no proporcionó documentación alguna, por lo que esta observación se tiene por no solventada.

Estado de la observación: no solventada.

Acción: pliego de observaciones 6-1-1-013-CPF23-24-OBS.12.

Observación número 13.

De la muestra de auditoría y con la revisión de los estados de cuenta bancarios, auxiliares contables y pólizas de registros contables con su documentación soporte, se detectó que se realizaron pagos por \$6,346,983.60 (SEIS MILLONES TRESCIENTOS CUARENTA Y SEIS MIL NOVECIENTOS OCHENTA Y TRES PESOS 60/100 M.N.) en los meses de enero a junio, agosto, septiembre, noviembre y diciembre de 2023, por los conceptos de "Equipo de cómputo y de tecnologías de la información G. Capital" (SIC), "Muebles de oficina y estantería G. Capital" (SIC), "Otros equipos G. Capital" (SIC), "Equipos y aparatos audiovisuales G. Capital" (SIC), "Vehículos y equipo terrestre G. Capital" (SIC), "Materiales, útiles y equipos menores de oficina G. Corriente" (SIC), "Refacciones y accesorios menores de maquinaria y otros equipos G. Corriente" (SIC), "Materiales complementarios G. Corriente" (SIC) y "Materiales, accesorios y suministros médicos G. Corriente" (SIC), como se señalan en la tabla; la entidad fiscalizada no proporcionó los documentos justificantes, como son el resguardo del responsable, inventario de los bienes que acrediten su incorporación a los activos del municipio, constancia de recepción del área responsable, el contrato con el proveedor, constancia de registro al padrón de proveedores, los documentos del procedimiento efectuado para la contratación de los servicios que por el monto erogado debió de ser mediante invitación a cuando menos tres proveedores (considerando al menos tres propuestas), ya que los pagos realizados rebasaron a las 3 mil Unidades de Medida y Actualización (UMA), o en su caso, documento en donde se plasme la opinión favorable del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Municipio de Conkal para la contratación del servicio, dictamen de excepción y análisis de mercado en donde se establezcan las condiciones favorables para el municipio, acompañadas con la solicitud de la unidad administrativa solicitante, ni la documentación soporte que justifique la obligación de pago y el destino final del

gasto, o en su caso, evidencia del reintegro de los recursos no comprobados a la cuenta bancaria de la entidad; asimismo, los gastos efectuados en las pólizas C00632, C01242, C01168, C01174, C01591, C01959, C02299 y C03485 fueron registrados en el capítulo 2000, pero el destino final del gasto es la adquisición de bienes muebles inventariables, situación que deberá justificar y aclarar.

Obs. número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto según CFDI y/o póliza	Importe
13.1	C03485	29/12/2023	Folio fiscal: DEC84F16- 05A8-C34D- A636- 4AD213F3C761	Abastecedor Hospitalario del Sureste S.A. de C.V.	"CAMILLA AUTOMATICA PARA AMBULANCIA - MEDSTAR DESCRIPCIÓN TÉCNICA Camilla automática. Fabricada a base de aluminio de alta resistencia. 4 ruedas giratorias. Altura y respaldo ajustables. Colchón elaborado con relleno de hule espuma. Bloqueo de seguridad, para sujetarla en la ambulancia. 2 cinturones de seguridad con hebilla de liberación rápida. Soporte para pies plegable. 2 barandales de protección. ESPECIFICACIONES Dimensiones: 190 cm de largo x 55 cm de ancho x 25 - 92 cm de alto. Ajuste del respaldo: 0 a 60°. Capacidad de soporte: Menor a 159 kg. Peso: 40 kg. USOS Pensada para ser manejada por una sola persona. Se utiliza principalmente en hospitales, salas de emergencia y ambulancias. PUNTOS DE VENTA Ligera y durable. Las ruedas de la camilla se controlan por medio de un mecanismo automático que se localiza en las agarraderas ubicadas en ambos extremos de la camilla. Se pliegan automáticamente al momento de colocar la camilla dentro de la	\$27,850.00

Obs. número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto según CFDI y/o póliza	Importe
					ambulancia. Se p... (Cant: 1)" (SIC).	
Subtotal Abastecedor Hospitalario del Sureste S.A. de C.V.						\$27,850.00
13.2	C01959 C02299	02/08/2023 19/09/2023	Folio fiscal: b31a2d7f- c3d1-4023- ab3f- b99a260b2547	Cda Peninsula S.A. de C.V.	"Equipo para la conversion de ambulancia tipo ii, para servicio vital básico (s.v.b.) de urgencias para la prestacion de servicios de emergencias, de acuerdo a la licitación pública estatal número tes/ck/rp-lp-03/2023 con número de contrato tes/ck/rp-lp-03-2023. (cant: 1.00)" (SIC).	\$1,432,740.00
13.3	C01959 C02299	02/08/2023 19/09/2023	Folio fiscal: 3166ead4- 3a08-4145- 8207- f8c7de283862		"Transit van 410m techo mediano - blanco oxford - valor de la unidad (cant: 1.00)" (SIC).	\$908,600.00
Subtotal Cda Peninsula S.A. de C.V.						\$2,341,340.00
13.4	C01455	13/06/2023	Folio fiscal: 64CC204C- 3706-44D3- 901B- 9D1CBB0380CD	Corporativo de Camiones Peninsula S. A. de C.V.	"Carroceria Recolectora de Residuos Solidos Municipales (RSU) de Carga Lateral con una capacidad volumetrica de 10 yds3 (764 m3) Modelo H10 con una capacidad de carga entre 15 y 17 Ton/ViajeRuta cuenta con refuerzos transversales en laterales y techo construida en Acero Alta Resistencia con 70000 PSI de Resistencia a la Tension Sistema hidraulico Con numero de serie: 23060H10001 Instalada en Chasis Cabina de su propiedad con No de serie: PK507200 (Cant: 1)" (SIC).	\$500,000.00
13.5	C01456	13/06/2023	Folio fiscal: 454D5C0C- 68FE-4C4F- BA12- 1DF65F81200F		"unidad nueva hino 616 semi long 2023 euro 5 pedimento: 22 51 3910 2000882 fecha pedimento: 20220519 no motor: n04cus56521(n cero cuatro c u s cinco seis cinco dos uno) vin: jhhacs3f6pk507200(j h h a c s tres f seis p k cinco cero siete dos cero cero)	\$924,412.00

Obs. número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto según CFDI y/o póliza	Importe
					chasis cabina nueva marca hino serie 300 tipo cab over engine estandar 3 pasajeros 4 cilindros 2 puertas color blanco año modelo 2023 codigo de producto xzu600lhkmms3 pbv 5500 kg cap carga 35 tons wb 2525 mm (semi largo) motor hino diesel turbocargado n04cus euro 5 4009 cc inyeccion riel comun sistema dpr (reduccion activa de particulas) potencia 148 hp@2500 rpm torque 310 lbpie@1400 rpm transmision hino re50 manual de 5 vel neumaticos 205/75r16 tanque de combustible 70l frenos hidraulicos por vacio con sistema abs aire acondicionado proteccion srs (air bag) en columna de direccion alarma de reversa clave vehicular 2640130 (cant: 1)" (SIC).	
Subtotal Corporativo de Camiones Peninsula S. A. de C.V.						\$1,424,412.00
13.6	C00409	20/02/2023	Folio fiscal: 746248f4-f67c-4027-b975-6916cc1e2602	Cyberpuerta S.A. De C.V.	"Disco Duro Externo Adata HD710M Pro 2.5''; 1TB, USB 3.0, Camuflaje, A Prueba de Agua, Polvo y Golpes - para Mac/PC (Cant: 1) Laptop Gamer Lenovo IdeaPad Gaming 3 15ARH7 15.6'"; Full HD, AMD Ryzen 7 6800H 3.20GHz, 8GB, 256GB SSD, NVIDIA GeForce RTX 3050, Windows 11 Home 64-bit, Inglés, Negro (Cant: 1) Costo de envío (Cant: 1)" (SIC).	\$20,832.00
Subtotal Cyberpuerta S.A. De C.V.						\$20,832.00
13.7	C03186	05/12/2023	Folio fiscal: 29ca04b8-ccfe-4afe-854f-17dd23d7ce99	Digicentro S.A. de C.V.	"cam. dig. canon eos 90d c/18-135 (cant: 1)" (SIC).	\$31,849.09
Subtotal Digicentro S.A. de C.V.						\$31,849.09
13.8	C00653	22/03/2023	Folio fiscal: A81DA9F3-	Grupo Dipron S.A. de C.V.	"ESCÁNER - Scanner Epson WorkForce ES-400	\$120,600.00

Obs. número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto según CFDI y/o póliza	Importe
			8E5B-4406-AA98- FE01E71A3196		II, 600 x 600 DPI, Escáner Color, Escaneado Dúplex, USB, Negro (Cant: 1.00) ESCÁNER Scanner Epson WorkForce DS-870, 600 x 600DPI, Escáner Color, Escaneado Dúplex, USB 3.0, Gris/Blanco (Cant: 4.00)" (SIC).	
Subtotal Grupo Dipron S.A. de C.V.						\$120,600.00
13.9	C01242	09/05/2023	Folio fiscal: D82390E3- F007-11ED- 95ED- 9FEB0C7BB83F	Impulsora Hidraulica S.A. de C.V.	"pago de anticipo (Cant: 1)" (SIC).	\$27,370.20
Subtotal Impulsora Hidraulica S.A. de C.V.						\$27,370.20
13.10	C00116	26/01/2023	Folio fiscal: AD125979- 06C6-44E7- A644- 9AD5FB017166		"2 computadoras HP ALL IN ONE Procesador celeron, 4Gb Ram y 1 tb de la cotización realizada el día 26 de Enero de 2023 (Cant: 1)" (SIC).	\$35,496.00
13.11	C00632	15/03/2023	Folio fiscal: 9A0DDC33- B306-4252- ACA5- BD77B9686B1D		"Laptop HP, 15 Pulgadas, AMD Ryzen 7 5700U, gráficos AMD Radeon, 8 GB RAM, 256 GB SSD, Windows 11 (Cant: 1)" (SIC).	\$23,780.00
13.12	C00689	25/03/2023	Folio fiscal: 15C9FB80- 238D-44C8- AB97- 6952884D043C		"proyector Epson PowerLite W523 3LCD WXGA 1280 x 800 4000 lúmenes con bocina blanco/negro (cant: 1.00)" (SIC).	\$18,792.00
13.13	C00972	17/04/2023	Folio fiscal: 378CED7D- A3C7-4A6F- 87E0- C0B47550569F	Jesus Augusto Chan Noriega	"Laptop hp 245 g9 14 pulgadas amd ryzen tm3 3250u 8 gb ram 256gb ssd windows 11 home (cant: 1.00)" (SIC).	\$18,750.00
13.14	C00973	17/04/2023	Folio fiscal: 99916F2B- 39D6-45DD- BBB4- F79C172732BE		"Computadora hp all in one ho 22-dd0544la 4gb 512gb ssd ryzen 3 windows 11 (cant: 1.00)" (SIC).	\$20,300.00
13.15	C01223	06/05/2023	Folio fiscal: 477FF55F- 5321-45B1- A8AF- 2138BAFB934B		"Laptop Dell Inspiron 15 3501 15.6 pulgadas Intel Core i3 i3-1115G48GB Windows 11 Home 256 GB (Cant: 1.00)" (SIC).	\$22,620.00
13.16	C01174	12/05/2023	Folio fiscal: DC0CDB8E- FC21-469A- BD62- 74D339F71018		"venta de equipo incluye: 15 cámaras de seguridad de 5mp/ 3 camaras ip bullet de 5mp/dvr de 16 ch de 5mp/3 inyector poe /1 fuente de poder para 16	\$48,115.64

Obs. número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto según CFDI y/o póliza	Importe
13.17	C01591	27/06/2023	Folio fiscal: C5F8587B- 29F0-48F0- 827B- 271EF98E6F00		camaras 20 ampers/disco duro de 4tb purple (Cant: 1.00)" (SIC). "2 Computadoras Lenovo Ideapad 1 15AMN7 Cpu Ryzen 3 Disco Duro 256GB Solido y 8 GB de Memoria Ram de la cotización del día 27 de junio del 2023. (Cant: 1.00)" (SIC).	\$26,680.00
13.18	C02273	13/09/2023	Folio fiscal: 968A1169- B125-43B2- 9451- EFFBC418FDD2		"2 laptop hp 245 g8 14 pulgadas procesador amd ryzen 3 3250u memoria ram 8 gb ssd 256 gb windows 11 (cant: 1.00)" (SIC).	\$24,360.00
Subtotal Jesus Augusto Chan Noriega						\$238,893.64
13.19	C00326	07/02/2023	Folio fiscal: 4F1D4349- 139B-49EF- BA25- 3195C7F55EF9	Lorena Alejandra Seca Escalante	"Contenedor para residuos solidos con capacidad para 500lts de polietireno de alta densidad (Cant: 15.00)" (SIC).	\$132,364.12
13.20	C01168	10/05/2023	Folio fiscal: A59BC609- 4585-487E- B415- A3BCD5A1178A		"Contenedor para residuos solidos con capacidad para 750 lts de polietireno de alta densidad (Cant: 4.00)" (SIC).	\$40,699.53
Subtotal Lorena Alejandra Seca Escalante						\$173,063.65
13.21	C02918	09/11/2023	Folio fiscal: 1BBA559C- D055-415C- 86A6- D0F51BF0A79C		laptops sus vivobook ryzen 3 memoria ram 8 gb disco duro 256 gb ssd w11 15.6 gris (cant: 2.00)	\$22,620.00
13.22	C02953	17/11/2023	Folio fiscal: 31983485- BB7C-4638- 9065- 298C3878E6A6	Mario Jose Koh Cachon	"Dahua xvr1b16h-i - dvr de 16 canales de 5 megapixeles lite/wizsense/ cooper-i/h.265+/ 16 canales hdcvi +8 ip/ hasta 24 canales ip/smd plus/ / 1 sata de hasta 16 tb/ soporta cvi/ahd/tvi/ cvbs e ip/ funciones pos (cant: 1.00) dahua hac-hfw1500cn-a - camara bullet de 5 megapixeles/ microfono integrado/ lente de 2.8mm/ 111 grados de apertura/ ir de 30 mts/ starlight/ ip67/ cvi/cvbs/ahd/tvi/ (cant:	\$36,803.32

Obs. número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto según CFDI y/o póliza	Importe
					16.00) western digital wd23purz - disco duro de 2tb / serie purple para videovigilancia / trabajo 24/7/ interface: sata 6 gb/s/ hasta 64 cámaras/ hasta 8 bahías de discos duros/ 3 años de garantía (cant: 1.00) saxxon psu1220-d9 - fuente de poder de 12 vcd/ 20 amperes/ para 9 camaras/ 2.2 amperes por canal/ protección contra sobrecargas/ certificación ul/ (cant: 1.00) dahua dh-pfm350-360 - ups de 600va/360w/ linea interactiva/ entrada y salida de 110 vac a 120 vac/ estabili (cant: 1.00)" (SIC).	
Subtotal Mario Jose Koh Cachon						\$59,423.32
13.23	C01486	30/06/2023	Folio fiscal: EE3821CE- 8560-4BED- 82DE- B831B561B90E		"Vehiculo nuevo marca nissan modelo 2023 np300 chasis tm ac , color exterior: blanco , transmision: manual , no. puertas: 2 , no. motor: qr25508104h , no. serie: 3n6ad35a3pk854461 (cant: 1)" (SIC).	\$426,591.00
13.24	C01488	30/06/2023	Folio fiscal: 4E30948F- 5D81-411A- 9891- 65D258A5DCE6	Maya Motriz S.A. de C.V.	"Vehiculo nuevo marca nissan modelo 2023 np300 chasis tm ac , color exterior: blanco , transmision: manual , no. puertas: 2 , no. motor: qr25508973h , no. serie: 3n6ad35a5pk854820 (cant: 1)" (SIC).	\$426,591.00
13.25	C01489	30/06/2023	Folio fiscal: 1F1504DF- D4C0-41B8- A393- 0CA7261B646C		"Vehiculo nuevo marca nissan modelo 2023 np300 chasis tm ac , color exterior: blanco , transmision: manual , no. puertas: 2 , no. motor: qr25508977h , no. serie: 3n6ad35a9pk854819 (cant: 1)" (SIC).	\$426,591.00
13.26	C01490	30/06/2023	Folio fiscal: 6549971D- AA7D-4F90-		"Vehiculo nuevo marca nissan modelo 2023 np300 chasis tm ac , color exterior: blanco ,	\$426,591.00

Obs. número	Póliza	Fecha	Comprobante	Proveedor	Concepto según CFDI y/o póliza	Importe
			8DDD- AA53A8646152		transmisión: manual , no. puertas: 2 , no. motor: qr25509111h , no. serie: 3n6ad35a0pk854384 (cant: 1)" (SIC).	
13.27	C01491	30/06/2023	Folio fiscal: 2503D57A- 7636-4AFC- B937- F8B2B7C8BF0F		"Redila (cant: 1)" (SIC).	\$39,000.00
13.28	C01492	30/06/2023	Folio fiscal: 63D6DCE7- EE51-4039- 8265- E1742F89A9A0		"Redila (cant: 1)" (SIC).	\$39,000.00
13.29	C01493	30/06/2023	Folio fiscal: 85322B11- C4C6-479B- A2AF- 9771BA35ACEF		"Redila (cant: 1)" (SIC).	\$39,000.00
13.30	C01494	30/06/2023	Folio fiscal: 64F29B50- 2A57-4753- 9B74- 6BB6CEE089D4		"Redila (cant: 1)" (SIC).	\$39,000.00
Subtotal Maya Motriz S.A. de C.V.						\$1,862,364.00
13.31	C00051	16/01/2023	Folio fiscal: 9C7E6F9B- 79F4-4D6D- B429- E9CA3C910D2C	Sistemas y Servicios Tecnológicos Especializados Kada S. de R.L. de C.V.	"computadora marca hp modelo 22-dd0019la con procesador amd ryzen 3, 4gb de memoria ram y un disco duro de 512 gb ssd (cant: 1.00000)" (SIC).	\$18,985.70
Subtotal Sistemas y Servicios Tecnológicos Especializados Kada S. de R.L. de C.V.						\$18,985.70
Total						\$6,346,983.60

Lo anterior, en incumplimiento a los artículos 23, 27, 42 y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 4, párrafo primero, 76, párrafo primero, 77, fracción I, 155, 160, párrafo primero, 161, 191 y 208 de la Ley del Presupuesto y Contabilidad Gubernamental del Estado de Yucatán; 55, fracción XV, 158, 160, 161 y 219, fracción VII de la Ley de Gobierno de los Municipios del Estado de Yucatán; 13, 16, 25, 37, 49, 58, fracciones II y III, 60, fracciones I, II, III, IV, VI, VII, VIII y IX, 61, fracciones I, II y III, 62 y 72, fracciones I, II y III del Reglamento de Adquisiciones, Arrendamientos de Bienes y Prestación de Servicios del Municipio de Conkal; numerales 6.1, 6.2, 6.3, 6.4, 6.5, 6.8, 6.9 y 6.14 del Manual para el Registro y Control de Bienes Muebles del H. Ayuntamiento de Conkal, Yucatán.

La entidad fiscalizada no proporcionó documentación alguna, por lo que esta observación se tiene por no solventada.

Estado de la observación: no solventada.

Acción: promoción de responsabilidad administrativa.

Servicios Personales

Observación número 14.

Con la revisión de la balanza de comprobación y los movimientos de los auxiliares contables, se detectó que no realizó ni registró en contabilidad los pagos mensuales del Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneración al Trabajo Personal, por el periodo correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023.

Lo anterior, en incumplimiento a los artículos 23, párrafo segundo, 40, 208 y 209 de la Ley del Presupuesto y Contabilidad Gubernamental del Estado de Yucatán; 21, 22, 23, 24, 25 y 26 de la Ley General de Hacienda del Estado de Yucatán; 87, fracción VII y 219, fracción VII de la Ley de Gobierno de los Municipios del Estado de Yucatán; 2 y 10 del Código Fiscal del Estado de Yucatán.

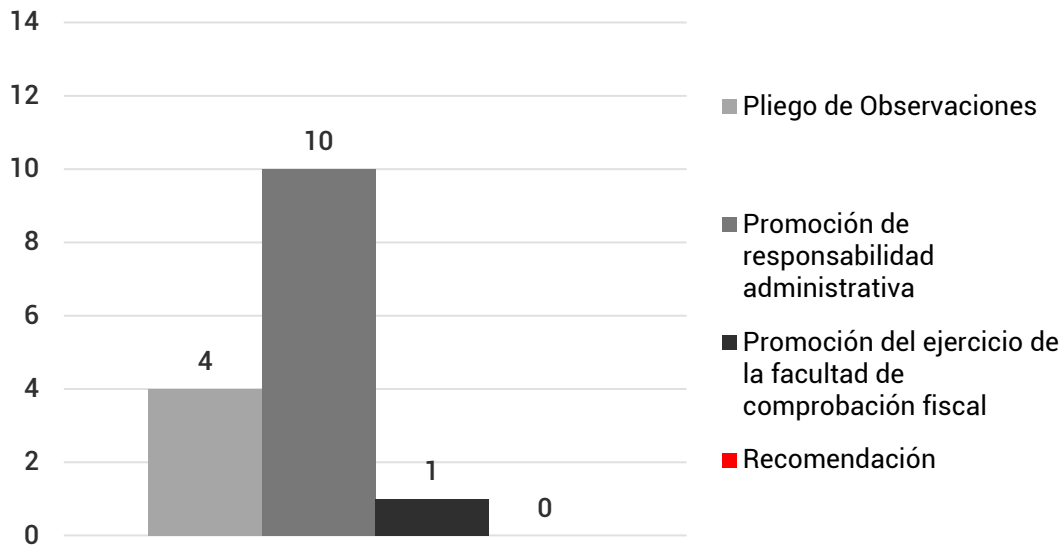
La entidad fiscalizada no proporcionó documentación alguna, por lo que esta observación se tiene por no solventada.

Estado de la observación: no solventada.

Acción: promoción del ejercicio de la facultad de comprobación fiscal.

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

Resumen de las Acciones Derivadas de las Observaciones



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 no proporcionó documentación alguna, por lo que esta observación se tiene por no solventada toda vez que no cumple con el control interno institucional.	Promoción de responsabilidad administrativa	No solventada
2	La entidad fiscalizada no proporcionó documentación alguna, por lo que esta observación se tiene por no solventada toda vez que no cumple con las obligaciones de la LGCG.	Promoción de responsabilidad administrativa	No solventada
3	La entidad fiscalizada no proporcionó documentación alguna, por lo que esta observación se tiene por no solventada.	Promoción de responsabilidad administrativa	No solventada
4	La entidad fiscalizada no proporcionó documentación alguna, por lo que esta observación se tiene por no solventada.	Promoción de responsabilidad administrativa	No solventada

Observación número	Argumento de la entidad	Acción/recomendación	Estado actual de la observación
5	La entidad fiscalizada no proporcionó documentación alguna, por lo que esta observación se tiene por no solventada.	Promoción de responsabilidad administrativa	No solventada
6	La entidad fiscalizada no proporcionó documentación alguna, por lo que esta observación se tiene por no solventada.	Promoción de responsabilidad administrativa	No solventada
7	La entidad fiscalizada no proporcionó documentación alguna, por lo que esta observación se tiene por no solventada.	Pliego de observaciones 6-1-1-013-CPF23-24-OBS.7	No solventada
8	La entidad fiscalizada no proporcionó documentación alguna, por lo que esta observación se tiene por no solventada.	Promoción de responsabilidad administrativa	No solventada
9	La entidad fiscalizada no proporcionó documentación alguna, por lo que esta observación se tiene por no solventada.	Promoción de responsabilidad administrativa	No solventada
10	La entidad fiscalizada no proporcionó documentación alguna, por lo que esta observación se tiene por no solventada.	Promoción de responsabilidad administrativa y pliego de observaciones 6-1-1-013-CPF23-24-OBS.10	No solventada
11	La entidad fiscalizada no proporcionó documentación alguna, por lo que esta observación se tiene por no solventada.	Pliego de observaciones 6-1-1-013-CPF23-24-OBS.11	No solventada
12	La entidad fiscalizada no proporcionó documentación alguna, por lo que esta observación se tiene por no solventada.	Pliego de observaciones 6-1-1-013-CPF23-24-OBS.12	No solventada
13	La entidad fiscalizada no proporcionó documentación alguna, por lo que esta observación se tiene por no solventada.	Promoción de responsabilidad administrativa	No solventada
14	La entidad fiscalizada no proporcionó documentación alguna, por lo que esta observación se tiene por no solventada.	Promoción del ejercicio de la facultad de comprobación fiscal	No solventada

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.

1. Posible daño o perjuicio

Derivado del resultado de la fiscalización de la cuenta pública, se estima una posible afectación de \$6,202,251.68 (SEIS MILLONES DOSCIENTOS DOS MIL DOSCIENTOS CINCUENTA Y UN PESOS 68/100 M.N.) a la hacienda pública.

Cabe recalcar que dicho monto no necesariamente implica una recuperación, daño o perjuicio a la hacienda pública estatal o en su caso al patrimonio de la entidad fiscalizada, pues se encuentra sujeta a las aclaraciones que se efectúen en los plazos establecidos en la normatividad aplicable.

2. Multas

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

3. 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 2023.

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 Conkal, 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"*.