



Playas de
Rosarito
10mo Ayuntamiento



6 Hoges
1us D

TESORERIA MUNICIPAL
INVERSION Y CUENTA
PÚBLICA

OFICIO NÚMERO: ICP-X-040/2024

ASUNTO: Auditoria 498
Participaciones Federales a Municipios 2023

Playas de Rosarito, B.C. a 13 de diciembre del 2024

MTRO. AURELIANO HERNÁNDEZ PALACIOS CARDEL
DIRECTOR GENERAL DE AUDITORIA DEL GASTO FEDERALIZADO "D"
AUDITORIA ESPECIAL DEL GASTO FEDERALIZADO
PRESENTE.

Sirva la presente para enviar un saludo y así mismo en relación al similar número DGAGF "D" /3279/2024 de fecha 22 de noviembre del presente, en el cual hacen referencia a la Auditoria número 498, con título "Participaciones Federales a Municipios" que con motivo de la revisión de la Cuenta Pública 2023, que se viene realizando en el Municipio de Playas de Rosarito, Baja California, en el cual se anexan las cédulas que contienen los resultados finales y las observaciones preliminares para que, en caso de considerarlo conveniente, se presenten las justificaciones y aclaraciones pertinentes.

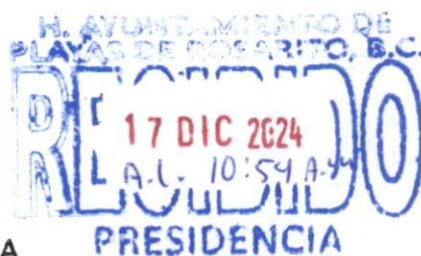
Por lo anterior, remito a Usted de manera digital un (USB) debidamente certificado, el cual contiene las justificaciones y aclaraciones pertinentes correspondientes a las observaciones realizadas con números de resultados 1, 3, 4, 6 y 7 de la cédula de resultados, para que se considere presentado en tiempo y forma para su revisión y sea considerado para el resultado de la auditoria 498, con título "Participaciones Federales a Municipios".

Sin otro particular de momento, me despido muy



ATENTAMENTE

C.P. GABRIELA ROSALES GOVEA
ENCARGADA DE DESPACHO DE LA
SUBDIRECCION DE INVERSION Y CUENTA PÚBLICA
DEL H. X AYUNTAMIENTO DE PLAYAS DE ROSARITO, B.C.



ccp MTRA MARIA DEL ROCIO ADAME MUÑOZ - PRESIDENTA MUNICIPAL DEL H. X AYUNTAMIENTO DE PLAYAS DE ROSARITO B.C.
ccp MTRA DANIELA LIZBETH URIAS BARAJAS - TESORERA MUNICIPAL
ccp Archivo / GRG

Calle José María Aguilar 2000, villa turística, 22700 Playas de Rosarito, B.C. Tel: (661) 614 2600. www.rosarito.gob.mx



OBSERVACIÓN	SOLVENTACIÓN
NUM. DEL RESULTADO: 1 PROCEDIMIENTO NUM: 1.1 De los procesos seleccionados para su fiscalización por 27,336,418.71 pesos y reportados por el municipio como parte de las erogaciones realizadas con las Participaciones Federales a Municipios 2023, se comprobó que el municipio conto con los registros contables y presupuestales de las erogaciones de las Participaciones Federales a Municipios 2023, por 14,497,5368.71 pesos de acuerdo con el clasificador por fuente de financiamiento; sin embargo no proporciono los registros contables y presupuestales por un monto de 12,838,880.00 pesos, correspondientes al Proyecto de actualización y sistema de gestión catastral, ni la documentación comprobatoria que acredite este gasto, en cumplimiento con los articulos 42 y 70, fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 29 y 29A del Código Fiscal de la Federación	Al respecto le informo que en fecha 17 de julio del 2024, se remitió oficio no. ICP-IX-181/2024 al Mtro. Aureliano Hernandez Palacios Cardel, Director General de Auditoria, en el cual se realiza la aclaracion por la cantidad de \$ 12,838,880.00 pesos pagados al Proveedor Desarrollo Geomatico S.A. de C.V., correspondiente al Proyecto de Actualizacion catastral, considerandose por error involuntario como gasto en el Anexo 5, ya que fue pagado con Participaciones y Otros Fondos Estatales de Libres Disposicion Ejercicio 2023, cuenta bancaria Banorte 0595065291. Mas sin embargo la cuenta bancaria auditable correspondiente a Participaciones Federales a Municipios (Ramo 28) corresponde a Banorte 0210218756. Se anexa de manera digital oficio no ICP-IX-181/2024. Se anexa de manera digital oficio TM-IX-004/2023 de fecha 02 de enero de 2023, dirigido a la Subsecretaria de Finanzas de la Secretaria de Hacienda del Estado de Baja California, en el cual se informa las cuentas bancanas asignadas para recibir los Recursos de Participaciones Federales Ramo 28 para e Ejercicio Fiscal 2023 Se adjunta de manera digital pantalla del sistema SIAC, en donde se puede visualizar unidad administrativa Direccion de Catastro, Fuente de Financiamiento 1.15 Recursos Federales (No etiquetado). Se anexa de manera digital estado de cuenta bancario del mes de septiembre 2023, de la cuenta bancaria Banorte 0595065291, donde se visualiza la salida del banco en fecha 27 de septiembre 2023 por la cantidad de \$ 12,838,880.00, pagados al Proveedor Desarrollo Geomatico S.A. de C.V. Se anexa de manera digital poliza de egresos numero 31,729 de fecha 27 de septiembre del 2023, donde se realiza la afectacion presupuestal y la afectacion del banco con la cuenta bancaria Banorte 0595065291 por la cantidad de \$ 12,838,880.00 pesos. Se anexa de manera digital SPEI 46619 de fecha 27 de septiembre del 2023, con soporte documental del pago realizado por la cantidad de \$ 12,838,880.00.

OBSERVACIÓN	SOLVENTACIÓN
OBSERVACIÓN	SOLVENTACIÓN
NUM. DEL RESULTADO: 3 PROCEDIMIENTO NUM: 2.1 Con la revision de 7 expediente de adquisiciones seleccionados como muestra de auditoria por un monto de 27,336,418.69 pesos, pagados con recurso de Participaciones Federales a Municipios 2023, se constató que en 4 contratos con números OM/CCV/018/2023, relativo a la compraventa de una Retroexcavadora adjudicado por licitación publica regional; OM/CCV/037/2023, relativo a la adquisición de un camión pipa nuevo y un camión recolector nuevo; adjudicación por licitación publica regional; OM/CPS/074/2023, relativo a la contratación de servicios musicales por agrupación, adjudicada directamente por excepción a la licitación pública y OM/CCV/081/2023_01, relativo a la adquisición de 6000 Combos de Pozole, adjudicado mediante adjudicación directa por excepción debidamente justificada, con la revisión a la documentación proporcionada para las etapas de programación, adjudicación y contratación, se constato, para el contrato numero OM/CCV/018/2023, no se proporcionó la constancia de inscripción al padrón de proveedores, para el contrato con numero OM/CCV/037/2023, no se proporcionó la constancia de opinión de cumplimiento emitida por el SAT, para el contrato numero OM/CPS/074/2023, no se proporcionó la constancia de situación fiscal del proveedor adjudicado y para el contrato número OM/CCV/081/2023_01, no se proporcionó la constancia de inscripción al padrón de proveedores, como se muestra a continuación	Derivado de la observacion, se envia la siguiente documentacion correspondiente a cada uno de los siguientes contratos: OM/CCV/018/2023: se envia de manera digital constancia de incricpcion al padron de proveedores de la empresa Jordan implement de Mexico S. de R.L. de C.V. de fecha 20 de abril 2023. OM/CCV/037/2023: Se envia de manera digital constancia de opinion de cumplimiento en sentido POSITIVO de fecha 02 de enero de 2023, de la empresa International de Baja California, S.A. de C.V. OM/CPS/074/2023: Se envia de manera digital constancia de situacion fiscal del proveedor Candelario Arcega Aguirre, de fecha 07 de junio de 2023. OM/CCV/081/2023: Se envia de manera digital constancia de inscripcion al Padron de Proveedores de la empresa Distribuidora el Florido, S.A. de C.V., de fecha 12 de diciembre de 2023.

OBSERVACIÓN	SOLVENTACIÓN
OBSERVACIÓN	SOLVENTACIÓN
NUM. DEL RESULTADO: 4 PROCEDIMIENTO NUM: 2.1 Y 2.2 Con la revisión de 7 expedientes de adquisiciones seleccionadas como muestra de auditoria por un monto de 27,336,418.69 pesos, pagados con recursos de Participaciones Federales a Municipios 2023, se constató que en 1 contrato con numero OM/CPS/069/2023, relacionado con proyecto de actualización y sistema de gestión catastral, ejecutado por el municipio de Playas de Rosarito, Baja California, se constató que el ente auditado no proporciono la documentación por un monto de 12,838,880.00 pesos (observando en el resultado 1 de las presentes cédulas de resultados finales), lo que impidió revisar que la adquisición, arrendamiento y/o servicio seleccionado como muestra de auditoria se adjudicó y contrato conforme a la normativa aplicable, así como, constar que contó con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, que cumplió con los entregables conforme a las especificaciones, plazos y cantidades pactadas y en su caso se aplicaron penas convencionales, lo anterior en cumplimiento de los artículos 42, 43 y 70, fracción I, de la Ley General de contabilidad Gubernamental y 9 de la Ley de Fiscalización y Rendición de cuentas de la Federación y 9 BIS, 19 BIS 2, 20, 21, fracción III 24, 26, 27, 28, 37, 38, 39, 42, 43, 44, 45 y 48 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios para el Estado de Baja California.	Al respecto, le informo que en la respuesta del numero de resultado: 1, Procedimiento num: 1.1, se describe la aclaracion correspondiente a lo observado por el monto de \$ 12,838,880.00, relacionado con proyecto de actualización y sistema catastral, pagado con Participaciones y Otros Fondos Estatales de Libres Disposicion Ejercicio 2023, cuenta bancaria Banorte 0595065291. Mas sin embargo la cuenta bancaria auditable correspondiente a Participaciones Federales a Municipios (Ramo 28) corresponde a la cuenta bancaria de Banorte 0210218756 En fecha 17 de julio del 2024, se remitió oficio no. ICP-IX-181/2024 al Mtro. Aureliano Hernandez Palacios Cardel, Director General de Auditoria, en el cual se realiza la aclaracion por la cantidad de \$ 12,838,880.00 pesos pagados al Proveedor Desarrollo Geomatico S.A. de C.V., correspondiente al Proyecto de Actualizacion catastral, considerandose por error involuntario como gasto en el Anexo 5, ya que fue pagado con Participaciones y Otros Fondos Estatales de Libres Disposicion Ejercicio 2023, cuenta bancaria Banorte 0595065291. Mas sin embargo la cuenta bancaria auditable correspondiente a Participaciones Federales a Municipios (Ramo 28) corresponde a la cuenta bancaria de Banorte 0210218756. Se anexa de manera digital oficio no. ICP-IX-181/2024. Se anexa de manera digital oficio TM-IX-004/2023 de fecha 02 de enero de 2023, dirigido a la Subsecretaria de Finanzas de la Secretaria de Hacienda del Estado de Baja California, en el cual se informa las cuentas bancarias asignadas para recibir los Recursos de Participaciones Federales Ramo 28 para e Ejercicio Fiscal 2023. Se adjunta de manera digital pantalla del sistema SIAC, en donde se puede visualizar unidad administrativa Direccion de Catastro, Fuente de Financiamiento 1.15 Recursos Federales (No etiquetado). Se anexa de manera digital estado de cuenta bancario del mes de septiembre 2023, de la cuenta bancaria Banorte 0595065291, donde se visualiza la salida del banco en fecha 27 de septiembre 2023 por la cantidad de \$ 12,838,880.00, pagados al Proveedor Desarrollo Geomatico S.A. de C.V. Se anexa de manera digital poliza de egresos numero 31,729 de fecha 27 de septiembre del 2023, donde se realiza la afectacion presupuestal y la afectacion del banco con la cuenta bancaria Banorte 0595065291 por la cantidad de \$ 12,838,880.00 pesos. Se anexa de manera digital SPEI 46619 de fecha 27 de septiembre del 2023, con soporte documental del pago realizado por la cantidad de \$ 12,838,880.00.

OBSERVACIÓN	SOLVENTACIÓN
OBSERVACIÓN	SOLVENTACIÓN
NUM. DEL RESULTADO: 6 PROCEDIMIENTO NUM: 2.2 Con la revision de una muestra de 7 expedientes de adquisiciones, arrendamientos y/o servicios como muestra de auditoria por un monto de 27,336,418.69 pesos pagados con recursos de Participaciones Federales a Municipios 2023, se constató que 1 contrato con numero OM/CPS/048/2023, relativo a la contratación del servicio de implementación (SIAC), ejecutado por el Municipio de Playas de Rosarito, Baja California, por un monto pagado de 1,581,496.44 pesos pagados con recursos de las Participaciones Federales a Municipios 2023, como consta de la revisión de factura, poliza de registro contable, comprobante de transferencia electrónica y estado de cuenta bancario, y mediante revision a la informacion proporcionada como documentación justificativa, se comprobó que no es suficiente para acreditar que el servicio contratado se realizó conforme a lo estipulado en el contrato, en cumplimiento a los articulos 70 y 71, fracción V de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y 55 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios para el Estado de Baja California.	Derivado de lo observado, envio de manera digital la siguiente documentacion: Entregable 1.1 Acta de inicio del servicio Entregable 1.2 Nombramiento del equipo de trabajo de Egob Entregable 1.2 Nombramiento del equipo de trabajo de Playas de Rosarito Entregable 2.1 Plan de trabajo del proyecto Entregable 3.1 Informe de carga de datos nomina Entregable 3.1 Informe de carga de datos- Recursos humanos Entregable 3.2 Informe de la configuracion de la plataforma Entregable 3.3 Informe de capacitacion funcional Entregable 3.4 Informe de simulacion de la Plataforma Entregable Acta de cierre del servicio Asi mismo se envia de manera digital acuerdos de reuniones, informes de avances del proyecto, minuta de reunion, registro en sistema de nomina, revision del procesamiento de nomina 2024. Se envia archivo digital que contiene capturas de pantalla del Sistema SIAC, en el cual se puede visualizar el procesamiento y reportes correspondientes al Modulo de Sistema de Nomina y Recursos Humanos (modulo de sistema de nomina, modulo de recursos humanos, movimientos de personal, percepciones deducciones y aportaciones, plazas, procesamiento de nomina, reporte de deduccion ISPT, Solicitud de pago de retenciones, visor de reportes nomina).

OBSERVACIÓN	SOLVENTACIÓN
OBSERVACIÓN	SOLVENTACIÓN
NUM. DEL RESULTADO: 7 PROCEDIMIENTO NUM: 2.2 Con la revisión de una muestra de 7 expedientes de adquisiciones, arrendamientos y/o servicios seleccionado como muestra de auditoría por un monto de 27,336,418.69 pesos pagados con recurso de Participaciones Federales a Municipios 2023, se constató que en 3 contratos con número OM/CCV/018/2023 U OM/CCV/037/2023, relativos a la adquisición de una retroexcavadora y la adquisición de un camión pipa nuevo y un camión recolector nuevo, respectivamente, mediante la información proporcionada, se constató que en ambos casos no se proporcionó el documento que acredite que los bienes adquiridos fueron dados de alta en el inventario como patrimonio del ejecutor, además, no se cuenta con la certeza que los bienes adquiridos sean los que integran en el reporte fotográfico, toda vez que no se cuenta con la evidencia fotográfica de los números de serie de los vehículos; y el contrato número OM/CCV/081/2023_01, relativo a la adquisición de 6,000 Combos de Pozole, no se proporcionó evidencia documental en la cual se conste que los beneficiarios recibieron completamente los paquetes, por un monto total pagado de 8,983,762.25 pesos pagados con recursos de las Participaciones Federales a Municipios 2023, como consta de la revisión de facturas, pólizas de registro contable, comprobantes de transferencias electrónicas y estados de cuenta bancarios, como se muestra a continuación.	Respecto a lo observado del contrato OM-CCV-018-2023, se envían de manera digital fotografías de la retroexcavadora, donde se aprecia el número de serie correspondiente JJGN58SRTPC781653. Así mismo se adjunta Reporte de Inventario de Mobiliario y Equipo generado del sistema SIAC, donde se aprecia el alta en fecha 09 de junio del 2023, número de oficialía mayor 23-003, número de serie JJGN58SRTPC781653, correspondiente a la retroexcavadora por la cantidad de \$ 2,372,422.29 pesos. Respecto al contrato OM-CCV-037-2023, se envían de manera digital fotografías donde se aprecian los números de serie correspondientes al camión pipa nuevo, número de serie 3HAEUMMR4RL466312 y un camión recolector nuevo con número de serie 3HAEUMMRXRL466301. Así mismo se adjunta Reporte de Inventario de Mobiliario y Equipo generado del sistema SIAC, donde se aprecian las altas correspondientes a lo observado, ambas en fecha 18 de septiembre del 2023, el camión pipa nueva, número de oficialía mayor 23-023, número de serie 3HAEUMMR4RL466312, por la cantidad de \$ 2,453,771.99 y el camión recolector con número de oficialía mayor 23-022, número de serie 3HAEUMMRXRL466301 por la cantidad de \$ 2,888,567.99. Respecto al contrato OM-CCV-081-2023_01, relativo a la adquisición de 6,000 combos de pozole, se envía de manera digital listado de los 6000 beneficiarios y fotografías como evidencia de la entrega de los combos de pozole. Así mismo se adjunta de manera digital archivos que contienen copias de las identificaciones (INE) en donde aparecen las firmas de cada uno de los beneficiarios de los combos de pozole, como evidencia de que recibieron el paquete.



Playas de
Rosarito
10mo Ayuntamiento



LA MTRA. DANIELA LIZBETH URIAS BARAJAS, TESORERA MUNICIPAL DEL H.X AYUNTAMIENTO DE PLAYAS DE ROSARITO, BAJA CALIFORNIA:

C E R T I F I C A :

QUE LOS CONTENIDOS (67 ARCHIVOS Y 14 CARPETAS) EN EL PRESENTE (1) UNIDAD DE ALMACENAMIENTO PORTÁTIL (USB) QUE SE REFIEREN AL OFICIO NÚMERO ICP-X-040/2024, CORRESPONDIENTE A LA **AUDITORIA 498, CON TÍTULO "PARTICIPACIONES FEDERALES A MUNICIPIOS EJERCICIO 2023"**, FUERON ESCANEADOS Y CONCUERDAN FIELMENTE CON LA COPIA DE LA DOCUMENTACIÓN QUE OBRA EN LOS ARCHIVOS PERTENECIENTES A LA TESORERÍA MUNICIPAL DE LA CIUDAD DE PLAYAS DE ROSARITO, B.C.

SE EXTIENDE LA PRESENTE CERTIFICACIÓN DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL ARTÍCULO 7 FRACCIÓN XXXVI DEL REGLAMENTO INTERIOR DE LA TESORERÍA MUNICIPAL DEL H. AYUNTAMIENTO DE PLAYAS DE ROSARITO, BAJA CALIFORNIA, LO ANTERIOR PARA LOS EFECTOS LEGALES QUE HAYA LUGAR, A LOS TRECE DÍAS DEL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO DOS MIL VEINTICUATRO.

ATENTAMENTE,

MTRA. DANIELA LIZBETH URIAS BARAJAS
TESORERA MUNICIPAL

H. X AYUNTAMIENTO DE PLAYAS DE ROSARITO, B.C.

