



Poder Legislativo del Estado Libre  
y Soberano de Quintana Roo



**Oficio:** ASEQROO/ASE/AEMF/0522/04/2026  
**Asunto:** Solicitud de Información Adicional  
**Fecha:** Chetumal, Q. Roo; 10 de abril de 2026

*"2026, Año del 40 Aniversario de la Creación del Himno del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo".*

**C. José Luis Chacón Méndez**  
**Presidente del Ayuntamiento del**  
**Municipio de Cozumel**  
**P r e s e n t e**

Con fundamento en los artículos 77, fracciones I, en su último párrafo, y IV, párrafo segundo, de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo; 5, fracciones III y VII, 11, 13, 19, fracciones I, XI, XXVII y XXXI, 24, 25, 26, 27, 60, 80, 86, fracciones I, XI, XII, XIII y XXXVI, y 101 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo; así como los artículos 4 y 8 del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, y con motivo del inicio de los trabajos de fiscalización de las auditorías en materia financiera que se realizan al **Ayuntamiento del Municipio de Cozumel** del ejercicio fiscal 2025, números **25-AEMF-A-GOB-097-162 "Auditoría de Cumplimiento Financiero de Ingresos Públicos"**, **25-AEMF-A-GOB-097-163 "Auditoría de Cumplimiento Financiero de Gastos Públicos"** y **25-AEMF-A-GOB-097-164 "Auditoría de Cumplimiento Financiero de Financiamientos, Otras Obligaciones y Empréstitos"**, conforme al Programa Anual de Auditorías, Visitas e Inspecciones (PAAVI) para el ejercicio 2026, destinado a la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2025, mismo que fue publicado el 12 de marzo de 2026 en el Periódico Oficial del Estado de Quintana Roo como anexo 1 del Programa Anual de Fiscalización 2026 de la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, se solicita la información y documentación que a continuación se detalla, misma que deberá ser enviada en medios electrónicos, integrada en un dispositivo USB (no CD's) en un sobre cerrado, sellado con cinta adhesiva transparente la cual deberá llevar el sello de la institución y debidamente certificado por el servidor público facultado en términos de las disposiciones legales aplicables.

Punto	Requerimientos
1	Relación de las transferencias mensuales recibidas por parte de la Secretaría de Finanzas y Planeación durante el ejercicio fiscal 2025, desglosando las ministraciones de recursos federales y estatales (especificando las fuentes de financiamiento); señalando las modificaciones, en su caso (en formato Excel). Anexar los oficios correspondientes que dan soporte (en formato PDF). Agregar referencia de las pólizas de registro.
2	Reporte que emita el sistema a través del cual se administra la recaudación de ingresos de los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos e ingresos por venta de bienes, prestación de servicios y otros ingresos, por concepto, correspondiente al ejercicio fiscal 2025 (en formato Excel).
3	Reporte generado por el sistema a través del cual se administra la recaudación de ingresos municipales, en específico el Impuesto Predial; que contenga todas las modificaciones efectuadas a los avalúos catastrales durante el ejercicio fiscal 2025, la fecha de modificación y el usuario cuya clave de acceso haya sido utilizada para tal efecto, así como los datos de identificación catastral del predio objeto de la modificación, incluyendo el nombre de su propietario.

Página 1 de 10



Poder Legislativo del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo



o poseedor. Cabe señalar que se deberá relacionar todas las veces en que haya sufrido modificaciones el avalúo catastral de cada predio durante el ejercicio fiscal 2025 (en formato Excel). Que contenga como mínimo los datos de la siguiente tabla:

CLAVE CATASTRAL	PROPIETARIO	DOMICILIO DEL PREDIO	TIPO DE PREDIO	AVALÚO CATASTRAL ANTERIOR	AVALÚO CATASTRAL ACTUAL	FECHA DE MODIFICACIÓN	DESCRIPCIÓN DEL MOTIVO DEL CAMBIO DE AVALÚO	USUARIO CUYA CLAVE DE ACCESO SE UTILIZÓ PARA LA MODIFICACIÓN
-----------------	-------------	----------------------	----------------	---------------------------	-------------------------	-----------------------	---	--

4 Reporte generado por el sistema a través del cual se administra la recaudación de ingresos municipales, en específico el Impuesto Predial; que contenga todas las modificaciones efectuadas a las condiciones de los predios que afectan la tarifa del impuesto de referencia en términos de la Ley de Hacienda de los Municipios del Estado de Quintana Roo, durante el ejercicio fiscal 2025; así mismo, la fecha de modificación y el usuario cuya clave de acceso haya sido utilizada para tal efecto, y los datos de identificación catastral del predio objeto de la modificación, incluyendo el nombre de su propietario o poseedor. Cabe señalar que se deberá relacionar todas las veces en que haya sufrido modificaciones las condiciones de cada predio durante el ejercicio fiscal 2025 (en formato Excel). Que contenga como mínimo los datos de la siguiente tabla:

CLAVE CATASTRAL	PROPIETARIO	DOMICILIO DEL PREDIO	CONDICIÓN ANTERIOR	CONDICIÓN ACTUAL	FECHA DE MODIFICACIÓN	DESCRIPCIÓN DEL MOTIVO DEL CAMBIO DE CONDICIÓN	USUARIO CUYA CLAVE DE ACCESO SE UTILIZÓ PARA LA MODIFICACIÓN
-----------------	-------------	----------------------	--------------------	------------------	-----------------------	--	--

5 Reporte que contenga la recaudación por concepto de Impuesto Predial correspondiente al ejercicio fiscal 2025, señalando como mínimo los datos indicados en el Anexo 1 (formato Excel).

6 Reporte de la recaudación del ejercicio fiscal 2025, por concepto de Gastos de Ejecución del Impuesto Predial, que integre los siguientes datos:

CLAVE CATASTRAL	NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE	FOLIO DEL RECIBO DE COBRO	FECHA DEL RECIBO	IMPORTE DE COBRO
-----------------	--------------------------	---------------------------	------------------	------------------

7 Reporte que contenga los datos respecto del Padrón de Contribuyentes con Adeudos por concepto de Impuesto Predial, en los últimos cinco ejercicios fiscales, detallando los pagos a cargo de dicho impuesto en los seis bimestres, y separando la contribución de los importes correspondientes a la actualización o recargos, en su caso (formato Excel).

8 Reporte generado de los contribuyentes que durante el ejercicio fiscal 2025, obtuvieron devoluciones de contribuciones municipales por concepto de Impuesto Predial e Impuesto sobre Adquisición de Bienes Inmuebles (formato Excel).

9 Reporte que contenga la recaudación por concepto de Impuesto sobre Adquisición de Bienes Inmuebles correspondiente al ejercicio fiscal 2025 (formato Excel), señalando como mínimo los datos indicados en el Anexo 2.

10 Relación de los bienes inmuebles ubicados en el Municipio de Cozumel y que integran el Padrón Catastral municipal, especificando los datos catastrales y registrales que los identifican, señalando como mínimo los datos indicados en el Anexo 3 (en formato Excel). De igual forma se deberá anexar en formato PDF, el documento que demuestre la última actualización del Padrón referido.

*[Handwritten signatures and initials on the right margin]*



Poder Legislativo del Estado Libre  
y Soberano de Quintana Roo



11	Reporte que contenga la recaudación por concepto de Servicios en Materia de Desarrollo Urbano, correspondiente al ejercicio fiscal 2025, señalando como mínimo los siguientes datos: R.F.C. del contribuyente, nombre del contribuyente, domicilio del contribuyente, domicilio del predio, tipología u objeto del derecho, base del cobro, tarifa del cobro, importe bruto, descuento, recargos y/o multas, importe total pagado, folio del recibo de cobro, fecha del recibo de cobro (en formato Excel).
12	Reporte que contenga la recaudación por concepto de Alineamientos de Predios, Castas de Factibilidad, Constancias de Uso de Suelo, Número Oficial, Medición de Solares del Fondo Legal y Servicios Catastrales, correspondiente al ejercicio fiscal 2025, señalando como mínimo los siguientes datos indicados: R.F.C. del contribuyente, nombre del contribuyente, domicilio del contribuyente, domicilio del predio, tipología u objeto del derecho, base del cobro, tarifa del cobro, importe bruto, descuento, distinguiendo de forma separada el importe de la contribución pagada y sus accesorios generados en su caso, folio del recibo de cobro, fecha del recibo de cobro (en formato Excel).
13	Reporte que contenga la recaudación por concepto de las Licencias para Funcionamiento de Establecimientos Mercantiles en Horas Extraordinarias, correspondiente al ejercicio fiscal 2025, señalando como mínimo los siguientes datos indicados: R.F.C. del contribuyente, nombre del contribuyente, domicilio del contribuyente, tipo de establecimiento, tarifa, base del cobro, importe bruto, descuento, distinguiendo de forma separada el importe de la contribución pagada y sus accesorios generados en su caso, folio del recibo de cobro, fecha del recibo de cobro, así como cualquier otro dato necesario para su cálculo (en formato Excel).
14	Reporte que contenga la recaudación por concepto de Anuncios, correspondiente al ejercicio fiscal 2025, señalando como mínimo los siguientes datos: R.F.C. del contribuyente, nombre del contribuyente, domicilio del contribuyente, domicilio del predio, tipología del anuncio, base del cobro, tarifa del cobro, importe bruto, descuento, recargos y/o multas, importe total pagado, folio del recibo de cobro, fecha del recibo de cobro (en formato Excel).
15	Reporte que contenga la recaudación por concepto de Servicios de Recolección, Transportación, Tratamiento y Destino Final de Residuos Sólidos, correspondiente al ejercicio fiscal 2025, señalando como mínimo los siguientes datos: R.F.C. del contribuyente, nombre del contribuyente, domicilio del contribuyente, domicilio del predio, tipología u objeto del derecho, periodo de pago, base del cobro, tarifa del cobro, importe bruto, descuento, recargos y/o multas, importe total pagado (pago corriente), folio del recibo de cobro, fecha del recibo de cobro así como cualquier otro dato necesario para su cálculo, como metros cuadrados, número de salas (cines), número de habitaciones (hoteles), entre otros. (en formato Excel).
16	Reporte que contenga la recaudación por concepto de los Derechos de Saneamiento Ambiental que realice el municipio, correspondiente al ejercicio fiscal 2025, señalando como mínimo los siguientes datos: R.F.C. del contribuyente, nombre del contribuyente, denominación o razón social del contribuyente, número de habitaciones reportadas, número de huéspedes reportados, número de noches ocupadas, número de pasajeros por transporte marítimo, base del cobro, tarifa del cobro, importe bruto, folio del recibo de cobro, fecha del pago, descuentos otorgados, recargos y/o multas, importe del pago (en formato Excel).
17	Reporte que contenga la recaudación por concepto de la Venta o Explotación de Bienes Muebles e Inmuebles Propiedad del Municipio, correspondiente al ejercicio fiscal 2025, señalando como



Poder Legislativo del Estado Libre  
y Soberano de Quintana Roo



Poder Legislativo del Estado  
de **Quintana Roo**

	mínimo los siguientes datos: R.F.C. del contribuyente, nombre del contribuyente, domicilio del contribuyente, domicilio del predio, tipología u objeto del derecho, base del cobro, tarifa del cobro, importe bruto, descuento, recargos y/o multas, importe total pagado, folio del recibo de cobro, fecha del recibo de cobro (en formato Excel).
18	Reporte que contenga la recaudación por concepto de los Servicios que presta la Dirección de Zona Federal Marítimo Terrestre, correspondiente al ejercicio fiscal 2025, señalando como mínimo los siguientes datos indicados: nombre del propietario o contribuyente, domicilio del propietario o contribuyente, domicilio del predio, tipología u objeto del derecho, base y tarifa del cobro, importe bruto, descuento, distinguiendo de forma separada el importe de la contribución pagada y sus accesorios generados en su caso, folio del recibo de cobro, fecha del recibo de cobro (en formato Excel).
19	Relación detallada de los enteros a la Secretaría de Finanzas y Planeación del Estado de Quintana Roo y a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, de los ingresos que les correspondan por los derechos de la Zona Federal Marítimo Terrestre (ZOFEMAT), efectuados durante el ejercicio fiscal 2025 (en formato Excel).
20	Relación de cuentas bancarias del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025, la cual deberá indicar: nombre del banco, número de cuenta, origen del recurso, uso o destino, saldo, rendimientos generados en su caso, número de token, así como las firmas autorizadas para cada una de las cuentas, indicando el personal autorizado para realizar transferencias o movimientos a través de la banca electrónica y firmar cheques en su caso (en formato Excel), agregar los estados de cuenta bancarios de enero a diciembre del mismo ejercicio, con sus respectivas conciliaciones (en formato PDF).
21	Confirmaciones de saldos de las cuentas bancarias, al 31 de diciembre de 2025, emitidas por las instituciones bancarias y los oficios de solicitud de confirmación al banco (en formato PDF).
22	Relación de fondos fijos o revolventes vigentes durante el ejercicio fiscal 2025, indicando la fuente de financiamiento, nombre del funcionario, área de adscripción, fecha de asignación, importe asignado, modificaciones y su cancelación al término del ejercicio (en formato Excel). Se deberá incluir por cada funcionario la autorización para recibir fondos sujetos a comprobación en su caso.
23	Análisis de la antigüedad de saldos de todas las cuentas por cobrar y por pagar al 31 de diciembre de 2025, conteniendo como mínimo los siguientes datos: nombre del deudor o proveedor según sea su caso, fecha del origen, tiempo de antigüedad, concepto detallado por el que se originó el derecho u obligación y su importe (en formato Excel).
24	Estado de Actividades, Estado de Situación Financiera, Estado de Variación en la Hacienda Pública, Estado de Cambios en la Situación Financiera, Estado de Flujos de Efectivo, Estado Analfítico del Activo, Estado Analfítico de la Deuda (con sus clasificaciones respectivas), Endeudamiento Neto, Financiamiento menos Amortización e Intereses de la Deuda, Informes sobre Pasivos Contingentes, las Notas a los Estados Financieros, correspondientes al ejercicio fiscal 2025, con cifras en pesos y centavos (en formato Excel).
25	Estado Analfítico de Ingresos a detalle, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados; Estado Analfítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos a detalle (con sus



Poder Legislativo del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo



	clasificaciones respectivas), del ejercicio fiscal 2025, con cifras en pesos y centavos (en formato Excel).											
26	Balanza de comprobación a detalle, acumulada del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025, con "movimientos o saldos no cero", en pesos y centavos (en formato Excel).											
27	Auxiliares contables anuales, separados por género (Activos, Pasivos, Patrimonio, Ingresos y Egresos), a nivel subcuenta, de todas las cuentas que integran el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2025 y el Estado de Actividades del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025 (en formato Excel).											
28	Auxiliares presupuestales a detalle por capítulo, concepto y partida, que describa la póliza, concepto e importe, al momento devengado y pagado del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025, identificando la fuente de financiamiento y programa presupuestal, en pesos y centavos (en formato Excel).											
29	Reporte del Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos, por objeto del gasto, por capítulo, la descripción del capítulo, el concepto, la descripción del concepto, la partida, la descripción de la partida, la clave de la fuente de financiamiento, descripción de la fuente de financiamiento, clave del programa presupuestario, nombre del programa presupuestario, la suma del importe devengado anual, la suma del importe pagado anual, correspondiente al ejercicio fiscal 2025, en pesos y centavos (en formato Excel).											
	Capítulo	Nombre capítulo	Concepto	Nombre concepto	Partida Específica	Nombre PE	Fuente de Financiamiento	Nombre de Fuente Financiamiento	Clave del Pp	Nombre del Pp	Devengado	Pagado
30	Reporte del Ejercicio del Gasto por Categoría Programática y Programa Presupuestario en Clasificación Administrativa y Fuentes de Financiamiento, disponible por capítulo, concepto y partida, considerando los momentos aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado, del ejercicio fiscal 2025, en pesos y centavos (en formato Excel).											
31	El reporte de las fuentes de financiamiento utilizadas durante el ejercicio fiscal 2025, donde se describa el origen, tipo, clave y concepto (en formato Excel).											
32	Libro diario de todos los movimientos correspondientes al ejercicio fiscal 2025 (en formato Excel).											
33	Los archivos digitales de la cuenta pública escaneada, integrada por las pólizas de ingresos, egresos, diario y presupuestales, cada una con toda la documentación comprobatoria y justificativa, incluyendo reportes, contratos, cotizaciones, fotografías y demás información que la integren, correspondiente al ejercicio fiscal 2025.											
34	Acta de Presupuesto de Ingresos y Egresos aprobado del ejercicio fiscal 2025 y sus anexos y modificaciones, en su caso (en formato PDF).											
35	Acta de aprobación de la cuenta pública del ejercicio fiscal 2025 y sus anexos en su caso (en formato PDF).											

*[Handwritten signatures and initials on the right margin]*



Poder Legislativo del Estado Libre  
y Soberano de Quintana Roo



Poder Legislativo del Estado  
de **Quintana Roo**

36	Presupuesto de Egresos autorizado y calendarizado para el ejercicio fiscal 2025 por capítulos, conceptos y partidas, señalando las adecuaciones (ampliación, reducción o modificación), en su caso (en formato Excel). Anexar los oficios correspondientes que dan soporte (en formato PDF).
37	Comparativo y justificación en forma detallada de las variaciones del gasto devengado al cierre de los ejercicios fiscales 2024-2025, de todos los capítulos, conceptos y partidas (en formato Excel).
38	Plantilla de personal autorizada y al cierre del ejercicio fiscal 2025, indicando nombre, R.F.C., puesto, nivel, tipo de plaza (base, confianza, honorarios asimilables a salarios, eventual, lista de raya, etc.), área de adscripción o unidad administrativa, con fecha de alta o baja, percepciones y deducciones quincenales (Incluir compensaciones adicionales) por cada empleado, con las modificaciones que hayan ocurrido durante el año (en formato Excel).
39	Comparativo de la plantilla de personal al cierre de los ejercicios fiscales 2024-2025, por áreas adscripción o unidad administrativa, puestos, niveles, tipo de plaza (base, confianza, honorarios asimilables a salarios, eventual, lista de raya, etc.), explicando en forma detallada las variaciones existentes (en formato Excel).
40	Archivos electrónicos de las nóminas quincenales emitidas y pagadas, ordinarias, complementarias, extraordinarias, de compensaciones, etc., desglosada por concepto de percepciones (incluyendo bonos e incentivos, adicionales o especiales) y deducciones, de todo el personal (de base, confianza, eventual, de honorarios asimilables a salarios, eventual, lista de raya, etc.), integradas en un solo archivo, relativas al ejercicio fiscal 2025, que incluya como mínimo los siguientes campos: tipo de nómina, R.F.C., nombre del empleado, categoría o puesto que desempeña el personal, área, departamento o centro de trabajo en el cual está asignado el personal, percepciones individuales y el total, deducciones individuales y el total, total neto recibido, fuente de financiamiento, número de quincena y tipo de pago (electrónico, cheque o efectivo), (en formato Excel).
41	Archivos electrónicos de las dispersiones de pagos efectuados a través de tarjetas electrónicas, del ejercicio fiscal 2025, en donde se especifique el nombre del empleado, R.F.C., número de quincena y fecha de pago, tipo de nómina, cuenta bancaria a la cual se realiza el depósito, nombre del banco e importe depositado (en formato Excel).
42	Concentrado mensual de percepciones de los mandos medios y superiores, en el que se incluyan los sueldos, dietas, y compensaciones normales y adicionales correspondiente al ejercicio fiscal 2025.
43	Tabulador de sueldos autorizado y las compensaciones adicionales al sueldo, incluyendo los oficios de autorización para el ejercicio fiscal 2025 (en formato Excel y PDF).
44	Listado y contratos del personal del régimen de honorarios asimilados a salarios, que prestaron sus servicios durante el ejercicio fiscal 2025, indicando nombre, R.F.C., puesto, nivel, fecha de alta y/o baja, periodo del contrato, importe mensual o quincenal (compensaciones adicionales, en su caso), servicios prestados y unidad administrativa donde se desempeñó; se deberán señalar las modificaciones que hayan ocurrido durante el año, así como incluir los tabuladores de sueldos a los que se sujetaron (en formato Excel y PDF).



Poder Legislativo del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo



45	Relación de los mandos medios y superiores (en formato Excel) que laboraron durante el ejercicio fiscal 2025, señalando área de adscripción, periodo de gestión, nivel académico, título acreditado, nombres y apellidos completos, domicilio de su unidad administrativa, número telefónico laboral, anexando identificaciones oficiales vigentes y nombramientos (en formato PDF).												
46	El ejercicio del gasto mensual en combustible por cada una de las áreas del Municipio de Cozumel de la forma siguiente (en formato Excel):												
	Número de Factura	Dirección, Departamento o Área Administrativa	Importes Ejercidos										
			Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre
47	Relación de contratos, convenios y/o acuerdos, celebrados durante el ejercicio fiscal 2025 (Servicios particulares, profesionales, asesoría, capacitación, estudios e investigación; arrendamientos de edificios, terrenos, maquinaria y vehículos, así como los celebrados con medios de comunicación, clasificados por el tipo de servicio, indicando el número de contrato, nombre del proveedor, objeto del contrato, fuente de financiamiento, vigencia e importe (en formato Excel), incluir los contratos, convenios y/o acuerdos, firmados (en formato PDF).												
48	Relación de fideicomisos y contratos análogos, incluyendo mandatos, celebrados en el ejercicio 2025 y de ejercicios anteriores que estén vigentes a la fecha (en formato Excel), incluir los fideicomisos, contratos análogos y mandatos, firmados (en formato PDF).												
49	Relación de las adquisiciones de bienes, arrendamientos y contratación de servicios por licitación pública, invitación a cuando menos tres proveedores y por adjudicación directa, correspondientes al ejercicio fiscal 2025, que contenga: número y tipo de procedimiento, número de contrato, nombre del proveedor, concepto, origen del recurso específico e importe (en formato Excel).												
50	Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios, correspondiente al ejercicio fiscal 2025, anexar el Acta Constitutiva del Comité de Adquisiciones, las actas de las sesiones respectivas, llevadas a cabo (indicar los miembros que integran el Comité de Adquisiciones y funciones que desempeñan), (en formato PDF).												
51	Los expedientes técnicos que dan soporte a los procedimientos de adquisiciones de bienes, arrendamientos y contratación de servicios por licitación pública, invitación a cuando menos tres proveedores y por adjudicación directa, que afectaron al presupuesto del Ente Fiscalizado, correspondientes al ejercicio fiscal 2025 (en formato PDF).												
52	Relación de todas las actas ordinarias y extraordinarias del Ayuntamiento del Municipio de Cozumel generadas durante el ejercicio fiscal 2025, ordenadas en forma cronológica e indicando el asunto que se trató en cada una (en formato Excel). Adjuntar las actas debidamente firmadas, con sus anexos que la hayan integrado (en formato PDF).												
53	Relación de los beneficiarios de las ayudas sociales entregadas en el ejercicio fiscal 2025; indicando el nombre completo, Clave Única de Registro de Población (CURP), Registro Federal de Contribuyentes (RFC) con Homoclave, en su caso, domicilio (que incluya localidad y municipio), concepto, origen del recurso e importe otorgado (en formato Excel); anexando la normatividad o requisitos para la entrega del apoyo (en formato PDF).												

*[Handwritten signatures and initials on the right margin]*



Poder Legislativo del Estado Libre  
y Soberano de Quintana Roo



54	Relación de las adquisiciones de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, correspondientes al ejercicio fiscal 2025, que contenga: número de inventario, descripción del bien (marca, modelo, color, número de serie, etc.), número de factura, fecha de elaboración de la factura (fecha de adquisición), nombre del proveedor, unidad administrativa o área de asignación, fuente de financiamiento, señalando el tipo de recurso específico e importe unitario de cada artículo (en formato Excel). Anexar los resguardos respectivos (formato PDF).
55	Inventario global de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles del Ente Fiscalizado, actualizado al 31 de diciembre de 2025, el cual deberá incluir número de inventario, descripción del bien (marca, modelo, color, número de serie, etc.), número de factura, fecha de adquisición, nombre del proveedor, unidad administrativa o área de asignación, fuente de financiamiento, señalando el tipo de recurso específico e importe unitario de cada artículo (formato Excel).
56	Relación de los vehículos oficiales, indicando su área de adscripción y características físicas (marca, modelo, tipo, color), número de placa, número de serie, número de inventario, resguardo (anexar escaneado), etc., actualizado al 31 de diciembre de 2025 (formato Excel).
57	Cédula de cálculo de las depreciaciones y amortizaciones de los activos, generadas en el ejercicio fiscal 2025, por cuenta y por cada tipo de bien, de acuerdo con los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) (formato Excel).
58	Justificación detallada del resultado del ejercicio fiscal 2025, mencionando en el caso de que exista ahorro, qué programas o proyectos se dejaron de realizar o qué lo originó, señalando las partidas que no se aplicaron. Así mismo, en el caso de existir desahorro, especificar qué lo ocasionó (en formato Word).
59	Declaraciones provisionales y declaración anual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR), por honorarios y arrendamiento de inmuebles, correspondientes al ejercicio fiscal 2025 (en formato PDF).
60	Relación de los créditos bancarios vigentes tanto a corto como a largo plazo, contraídos o renovados por el Ayuntamiento del Municipio de Cozumel en el ejercicio fiscal 2025 y ejercicios fiscales anteriores, detallando el motivo de su contratación, destino final y aplicación, su importe global, saldo al 31 de diciembre de 2025 y saldo actual, anexando la tabla de amortización y/o calendario de pago, contratos, pagarés, documentos adicionales de autorización de su contratación (decreto) por cada uno de ellos, su registro ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; incluyendo los que se hayan liquidado durante el mismo ejercicio fiscal (en formato PDF y Excel).
61	Reporte pormenorizado de las operaciones registradas y pagadas como adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS), señalando dependencia o unidad administrativa responsable de la operación, contrato, importe del contrato, objeto del contrato, proveedor e importe pagado mediante ADEFAS.
62	Informe de las auditorías realizadas por la Contraloría Municipal o despachos externos, correspondiente al ejercicio fiscal 2025, que incluya las observaciones y la atención de estas (en formato PDF).



Poder Legislativo del Estado Libre  
y Soberano de Quintana Roo



63	Reporte del Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, por objeto del gasto a nivel capítulo y por fuente de financiamiento, considerando el aprobado, ampliaciones/reducciones, modificado, devengado y pagado del ejercicio fiscal 2025. Anexo 4 (en archivo digital Excel).
64	Reporte del Estado Analítico del Ingreso por fuente de financiamiento, considerando el estimado, ampliaciones/reducciones, modificado, devengado y recaudado del ejercicio fiscal 2025 (en archivo digital Excel). Anexo 5 (en archivo digital Excel).
65	Reporte de las Transferencias, Asignaciones, Ministraciones, Subsidios y Subvenciones otorgadas a las Entidades Paramunicipales por Fuente de Financiamiento, considerando el aprobado, ampliaciones/reducciones, modificado, devengado y pagado del ejercicio fiscal 2025. Anexo 6 (en archivo digital Excel).

No omito manifestarle que la información deberá contar con las siguientes especificaciones:

- ✓ Los archivos entregados en hoja de cálculo Excel no contendrán contraseñas, ni macros.
- ✓ Toda la información enviada deberá contener la firma de quienes la generan y autorizan (responsables de su emisión).
- ✓ La información que se solicita en cada uno de los puntos se deberá atender y enlistar en el mismo orden de este oficio, y en el caso de que no aplique para el Ente Fiscalizado, enunciar que "No Aplica", con la debida justificación del motivo.

Asimismo, para que las actividades de fiscalización, se realicen de forma apropiada, oportuna y en un marco de estrecha colaboración, consideramos conveniente que el Titular del Ente Público, designe mediante oficio, a un representante que funja como enlace con la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, para efectos de facilitar la comunicación con el personal involucrado, así como participar en los diversos actos **en todo el proceso** de la Auditoría, Visita e Inspección, coadyuvando con la atención, en tiempo y forma, de los requerimientos de información y documentación de las áreas auditadas.

Dicha información deberá ser remitida dentro de los 10 días hábiles contados a partir del día siguiente de la recepción del presente, en las oficinas de este Órgano Técnico de Fiscalización, ubicadas en Av. Álvaro Obregón No. 353, Colonia Centro, C.P. 77000, de esta ciudad, debiendo estar debidamente identificada y relacionada con el punto de este oficio al cual corresponda. En caso de no existir o no poder presentar la información o documentación requerida en los términos solicitados, deberá expresar las razones fundadas y motivadas que provocan tal situación, lo anterior en el entendido de que en términos del artículo 19, fracción XI, de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo, esta autoridad se encuentra facultada para requerir la información solicitada, aun y cuando esta tenga el carácter de confidencial o reservada, en razón de que la misma seguirá conservando tal carácter una vez proporcionada, tal y como se especifica en los dispositivos legales ya referidos.

Por lo anterior, se le apercibe que, en caso de incumplimiento en la presentación de la información dentro del plazo antes señalado, o de no informar las causas que lo impidan dentro del término concedido, se le impondrá una multa conforme a lo previsto en el artículo 12, fracción I, de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo. La multa podrá ir desde la cantidad de \$17,596.50 (Son: Diecisiete Mil Quinientos Noventa y Seis Pesos 50/100 en Moneda Nacional), equivalente a ciento cincuenta veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización (UMA), hasta la cantidad de

Página 9 de 10



Poder Legislativo del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo

# ASEQROO

Poder Legislativo del Estado de Quintana Roo

\$234,620.00 (Son: Doscientos Treinta y Cuatro Mil Seiscientos Veinte Pesos 00/100 en Moneda Nacional), equivalente a dos mil veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización (UMA); en razón de que el valor de la Unidad de Medida y Actualización (UMA) para el año 2026, equivale a \$117.31 (Son: Ciento Diecisiete Pesos 31/100 en Moneda Nacional), de acuerdo al Instituto Nacional de Estadística y Geografía (INEGI).

Lo anterior, sin perjuicio del fincamiento de las responsabilidades administrativas y penales que pudieran derivarse, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 11, párrafo tercero; 13 y 19, fracción XI, último párrafo, del citado ordenamiento.

Sin otro particular y en espera de su oportuna atención, le envío un cordial saludo.

Atentamente

M. en Aud. Miguel Zogby Cheluja-Martínez  
Auditor Superior del Estado



ESTADO DE QUINTANA ROO  
PODER LEGISLATIVO  
AUDITORIA SUPERIOR  
DEL ESTADO

- C.c.p.- Mtro. Javier Ricardo Villanueva Catzim. - Tesorero Municipal del Ayuntamiento de Cozumel. - Presente
  - C.c.p.- Dr. Fidencio Balam Puc. - Contralor Municipal del Ayuntamiento de Cozumel. - Presente
  - C.c.p.- M. en Aud. Pedro del Ángel Dzib Sánchez. - Auditor Especial en Materia Financiera de la ASEQROO. - Edificio
  - C.c.p.- M. en D. Karina Esmeralda Márquez Aguilar. - Titular de la Unidad de Asuntos Jurídicos de la ASEQROO. - Edificio
  - C.c.p.- Expediente / Minutario
- ASE/MZCMI/AEMF/PADS/DFMFA/MJBR/ahm



ORGANO INTERNO DE CONTROL DEL MUNICIPIO DE COZUMEL