

**SUBSECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA**



Sector:	Central.	Hoja No. 1 de 2
Dependencia:	Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.	Tipo de auditoría: De Cumplimiento y Financiera. No. de auditoría: 3A08-25



**MAD. Gustavo Arturo Leal Maya**  
Secretario de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro  
**Presente**



Secretaría de la Contraloría  
Oficio No.: SC/01925/2025

Auditoría No. 3A08-25

Asunto: Informe de resultados

Santiago de Querétaro, Gro., 16 de julio de 2025



Con fundamento en lo dispuesto por los artículos 109 -fracción III, último párrafo- de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 25 -fracción VIII-, 46, 47 y 49 cuarto párrafo -fracción II- de la Ley de Coordinación Fiscal; 1, 20 último párrafo y 38 -fracción III, último párrafo- de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Querétaro; 1 primer y segundo párrafo, 3 primer párrafo, 14, 15, 17, 19 -fracción III- y 23 -fracciones II, III, VI y XXXIX- de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro; 1 primer párrafo, 2 -fracción I Bis-, 3, 5 y 61 de la Ley para el Manejo de los Recursos Públicos del Estado de Querétaro; 1, 4 apartado A -fracción I, inciso I.I-, 5, 7 -fracción XI-, 8, 9 -fracciones II, IX y XIV-, 10 -fracción II- y 11 -fracciones III, V, VI y XV- del Reglamento Interior de la Secretaría de la Contraloría del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro; y como resultado de la **auditoría de cumplimiento y financiera 3A08-25** a los recursos del **Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas -FAFEF-, ejercicio 2024**, realizada al amparo y cumplimiento de la orden de auditoría notificada mediante el oficio número SC/01296/2025 el 23 de abril de 2025, adjunto al presente el Informe de resultados.

En este sentido, y derivado de la auditoría efectuada de conformidad con las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización a la información y documentación proporcionada por la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, se le informa que la auditoría **concluyó sin observaciones**.

Sin otro particular por el momento.



Protesto a Usted mis atenciones

Dr. en D. Oscar García González

Secretario de la Contraloría  
Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro



Este documento y sus anexos forman parte de un expediente clasificado como reservado en términos del artículo 108 -fracciones VI y IX- y 109 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Querétaro.



# SUBSECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA DIRECCIÓN DE AUDITORÍA



Sector: <b>Central.</b>	Hoja No. <b>2 de 2</b>
Dependencia: <b>Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.</b>	Tipo de auditoría: <b>De Cumplimiento y Financiera.</b> No. de auditoría: <b>3A08-25</b>

- C.c.p. **Mtro. Sergio Patiño Correa.**- Subsecretario de la Contraloría del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, para su conocimiento.  
**Lcda. Diana Dolores Taboada Coutiño.**- Subsecretaria de Egresos de la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, para su conocimiento.  
**Lcda. Lucero Durán Arias.**- Secretaria Técnica de la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, para su actuación y seguimiento.  
**C.P. y M. en A. Luis Aguilera Morelos.**- Director de Auditoría de la Subsecretaría de la Contraloría del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, para actuación y seguimiento.  
**Lcda. María Eugenia Rivas Bobadilla.**- Directora de Gasto Social de la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, para su conocimiento.  
**C.P. Ana Laura Oviedo Terrazas.**- Directora de Tesorería de la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, para su conocimiento.  
**C.P.C. José Antonio Mireles Aguilar.**- Director de Contabilidad de la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, para su conocimiento.  
**Lcda. Edna Enciso Villa.**- Titular del Órgano Interno de Control de la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, para su conocimiento.

Expediente / Minutario

SPC/LAM/KBM/JMPR



Este documento y sus anexos forman parte de un expediente clasificado como reservado en términos del artículo 108 – fracciones VI y IX- y 109 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Querétaro.

Sector:	Central.	Hoja No. 1 de 25
Dependencia:	Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.	Tipo de auditoría: De Cumplimiento y Financiera. No. de auditoría: 3A08-25

INFORME DE AUDITORÍA

**Sector:** Central.

**Dependencia:** Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.

**Concepto de Auditoría:** Verificar y evaluar la correcta recepción y administración del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas -FAFEF-.

**Periodo revisado:** Ejercicio 2024.

**Fecha de inicio:** 02 de mayo de 2025.

**Fecha de cierre:** 16 de julio de 2025.

**Subsecretario de la Contraloría:** Mtro. Sergio Patiño Correa.

**Director de Auditoría:** C.P. y M. en A. Luis Aguilera Morelos.

**Jefa del Departamento de Auditoría a la Obra Pública:** Arq. y M. en D.C. Katya Bacquerie Madera.

**Supervisora de Auditoría a la Obra Pública:** C.P. Xochitl Reyes Arias.

**Auditora:** C.P. María Clara Domínguez Hernández.



Sector: Central.

Dependencia: Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.

Tipo de auditoría: De Cumplimiento y Financiera.

Hoja No. 2 de 25

No. de auditoría: 3A08-25

## Í N D I C E

	Página
I. Antecedentes.	3
II. Periodo, objetivo y alcance de la revisión.	5
III. Resultado del trabajo desarrollado.	24
IV. Conclusión.	24



Sector: Central.

Dependencia: Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.

Tipo de auditoría: De Cumplimiento y Financiera.

Hoja No. 3 de 25

No. de auditoría: 3A08-25

### I. Antecedentes.

La Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, publicada en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Querétaro "La Sombra de Arteaga" el 17 de diciembre de 2008 y última reforma del 27 de septiembre de 2024, establece que la Secretaría de Finanzas es la dependencia encargada de la administración financiera y tributaria de la Hacienda Pública del Estado de Querétaro, así como de elaborar y proponer al Gobernador del Estado los proyectos de ley, reglamentos y demás disposiciones de carácter general que se requieren para el manejo de los asuntos financieros y tributarios del Estado, recaudar las contribuciones, productos y aprovechamientos que correspondan al Estado, ejercer las atribuciones en materia tributaria derivadas de los convenios que celebre el Poder Ejecutivo del Estado con el Gobierno Federal y los Municipios de la Entidad, dar cumplimiento a las autorizaciones de pago que realicen los ejecutores de gasto a que se refiere la Ley para el Manejo de los Recursos Públicos del Estado de Querétaro, de conformidad con lo establecido en la misma, en la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios y demás disposiciones aplicables, llevar el sistema de programación del gasto público, de acuerdo con los objetivos y necesidades de la gestión gubernamental, y llevar la contabilidad gubernamental del Poder Ejecutivo del Estado.

Asimismo, de conformidad con el Reglamento Interior de la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, publicado el 18 de octubre de 2018 y última reforma incorporada el 09 de mayo de 2022 en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Querétaro "La Sombra de Arteaga", para el ejercicio de sus funciones, atribuciones y facultades, así como el despacho de los asuntos de su competencia, el Secretario se auxiliará de la Secretaría Particular, Secretaría Técnica, Dirección Administrativa, Dirección de la Unidad de Firma Electrónica Avanzada, un Órgano Interno de Control y la siguiente estructura organizativa:

I. Subsecretaría de Política Fiscal e Ingresos, integrada por las siguientes Unidades Administrativas:

- a) Procuraduría Fiscal del Estado;
- b) Dirección de Fiscalización;
- c) Dirección de Ingresos; y
- d) Dirección de Catastro;

II. Subsecretaría de Egresos, integrada por las siguientes Unidades Administrativas:

- a) Dirección de Tesorería;
- b) Dirección de Gasto Social;
- c) Dirección de Contabilidad;
- d) Dirección de Presupuesto "A"; y
- e) Dirección de Presupuesto "B";

III. Subsecretaría de Tecnologías de la Información, integrada por las siguientes Unidades Administrativas:

- a) Dirección de Sistemas Financieros;
- b) Dirección de Sistemas Administrativos e Infraestructura Tecnológica; y
- c) Dirección de Gobierno Digital e Innovación;

La Secretaría contará además con el personal que resulte necesario para el debido cumplimiento de su encomienda.



Sector: Central.	Hoja No. 4 de 25
Dependencia: Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.	Tipo de auditoría: De Cumplimiento y Financiera. No. de auditoría: 3A08-25

Ahora bien, los recursos del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de Entidades Federativas -FAFEF- se deben destinar de conformidad con lo establecido en el artículo 47 de la Ley de Coordinación Fiscal, a lo siguiente:

- ...
- I. A la inversión en infraestructura física, incluyendo la construcción, reconstrucción, ampliación, mantenimiento y conservación de infraestructura; así como la adquisición de bienes para el equipamiento de las obras generadas o adquiridas; infraestructura hidroagrícola, y hasta un 3 por ciento del costo del programa o proyecto programado en el ejercicio fiscal correspondiente, para gastos indirectos por concepto de realización de estudios, elaboración y evaluación de proyectos, supervisión y control de estas obras de infraestructura;*
  - II. Al saneamiento financiero, preferentemente a través de la amortización de deuda pública, expresada como una reducción al saldo registrado al 31 de diciembre del año inmediato anterior. Asimismo, podrán realizarse otras acciones de saneamiento financiero, siempre y cuando se acredite un impacto favorable en la fortaleza de las finanzas públicas locales;*
  - III. Para apoyar el saneamiento de pensiones y, en su caso, reformas a los sistemas de pensiones de los Estados y del Distrito Federal, prioritariamente a las reservas actuariales;*
  - IV. A la modernización de los registros públicos de la propiedad y del comercio locales, en el marco de la coordinación para homologar los registros públicos; así como para modernización de los catastros, con el objeto de actualizar los valores de los bienes y hacer más eficiente la recaudación de contribuciones;*
  - V. Para modernizar los sistemas de recaudación locales y para desarrollar mecanismos impositivos que permitan ampliar la base gravable de las contribuciones locales, lo cual genere un incremento neto en la recaudación;*
  - VI. Al fortalecimiento de los proyectos de investigación científica y desarrollo tecnológico, siempre y cuando las aportaciones federales destinadas a este rubro sean adicionales a los recursos de naturaleza local aprobados por las legislaturas locales en dicha materia;*
  - VII. Para los sistemas de protección civil en los Estados y el Distrito Federal, siempre y cuando las aportaciones federales destinadas a este rubro sean adicionales a los recursos de naturaleza local aprobados por las legislaturas locales en dicha materia;*
  - VIII. Para apoyar la educación pública, siempre y cuando las aportaciones federales destinadas a este rubro sean adicionales a los recursos de naturaleza local aprobados por las legislaturas locales para dicha materia y que el monto de los recursos locales se incremente en términos reales respecto al presupuestado en el año inmediato anterior, y*
  - IX. Para destinarlas a fondos constituidos por los Estados y el Distrito Federal para apoyar proyectos de infraestructura concesionada o aquéllos donde se combinen recursos públicos y privados; al pago de obras públicas de infraestructura que sean susceptibles de complementarse con inversión privada, en forma inmediata o futura, así como a estudios, proyectos, supervisión, liberación del derecho de vía, y otros bienes y servicios relacionados con las mismas.*

Los recursos del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas, tienen por objeto fortalecer los presupuestos de las mismas y a las regiones que conforman. Para este fin y con las mismas restricciones, las Entidades Federativas podrán convenir entre ellas o con el Gobierno Federal, la aplicación de estos recursos, los que **no podrán destinarse para erogaciones de gasto corriente o de operación**, salvo en los casos previstos expresamente en las fracciones anteriores. Las Entidades Federativas deberán presentar a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público un informe trimestral detallado sobre la aplicación de los recursos a más tardar 20 días naturales después de terminado el trimestre."



Sector: Central.		Hoja No. 5 de 25
Dependencia: Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.	Tipo de auditoría: De Cumplimiento y Financiera.	No. de auditoría: 3A08-25

La Secretaría de Hacienda y Crédito Público, mediante el ACUERDO por el que se da a conocer a los gobiernos de las entidades federativas la distribución y calendarización para la ministración, durante el ejercicio fiscal de 2024, de los recursos correspondientes a los ramos generales 28 Participaciones a Entidades Federativas y Municipios y 33 Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios, publicado el 15 de diciembre de 2023, le distribuye al Estado de Querétaro un importe de \$858,533,967.00 (ochocientos cincuenta y ocho millones quinientos treinta y tres mil novecientos sesenta y siete pesos 00/100 M.N.).

Cabe señalar, que la normatividad que rige al proyecto es: la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública, Ley de Coordinación Fiscal, Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios, Ley para el Manejo de los Recursos Públicos del Estado de Querétaro, Ley de Obra Pública del Estado de Querétaro, Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Querétaro, Convenio Marco de Coordinación, Lineamientos para la Administración y Ejecución de Recursos Públicos para Proyectos emitidos por la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro y Lineamientos para los recursos del Ramo General 33 del Presupuesto de Egresos de la Federación transferidos al Estado de Querétaro, emitidos por la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro; así como las disposiciones técnicas normativas en materia de administración de obra pública.

La presente auditoría se realizó de conformidad con el Programa Anual de Trabajo y Control de Auditoría (PATCA), ejercicio 2025, de la Dirección de Auditoría de la Subsecretaría de la Contraloría del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro y al amparo de la orden de auditoría contenida en el oficio número SC/01296/2025 del 21 de abril de 2025, dirigido al MAD. Gustavo Arturo Leal Maya, Secretario de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.

Posteriormente, mediante el oficio SC/SUB/DA/00518/2025 del 09 julio de 2025 se citó a la reunión para el cierre de la auditoría, la cual se llevó a cabo el 15 de julio de 2025.

## II. Periodo, objetivo y alcance de la revisión.

### II.1. Periodo.

La auditoría se inició el 02 de mayo de 2025 y se concluyó el 15 de julio de 2025.

### II.2. Objetivo.

Verificar la debida administración de los recursos por parte de la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro con el objeto de determinar el grado de eficiencia, eficacia, transparencia y honradez con que fueron administrados, y el cumplimiento de metas y objetivos establecidos, en apego a la normatividad aplicable en la materia.

### II.3. Alcance.



**SUBSECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA**



Sector:	Central.	Hoja No. 6 de 25
Dependencia:	Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.	No. de auditoría: 3A08-25
		Tipo de auditoría: De Cumplimiento y Financiera.

La auditoría forma parte del Plan Anual de Trabajo y de Control de Auditoría (PATCA), ejercicio 2025; motivo por el cual, tuvo un alcance del 100% de la revisión de cumplimiento y financiera de los recursos del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas -FAFEF-, ejercicio 2024, por un monto total fiscalizado y fiscalizable de \$874,818,289.14 (ochocientos setenta y cuatro millones ochocientos dieciocho mil doscientos ochenta y nueve pesos 14/100 M.N.), conformado por un monto total ejercido de \$871,565,826.14 (ochocientos setenta y un millones quinientos sesenta y cinco mil ochocientos veintiséis pesos 14/100 M.N.); y un importe total reintegrando a la Tesorería de la Federación de \$3,252,463.00 (tres millones doscientos cincuenta y dos mil cuatrocientos sesenta y tres pesos 00/100 M.N.), cuya dependencia administradora es la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, como sigue:

No.	No. del Proyecto	Nombre del Proyecto	Monto Ejercido	Ejecutor
1	2024-00032	Mejoramiento de Av. Ramón López Velarde en la Colonia Plutarco Elías Calles, Querétaro, Qro.	15,599,967.97	CEIQ
2	2024-00033	Mejoramiento de Calle Gral. José Siurob y José Bustamante en el Fraccionamiento Mercurio y 2ª. Calle de Laurel en el Fraccionamiento el Laurel, Querétaro, Qro.	15,525,102.48	CEIQ
3	2024-00034	Mejoramiento de varias calles de la Colonia Magisterial, San Juan del Río, Qro.	9,019,848.31	CEIQ
4	2024-00038	Mejoramiento de varias calles en la Colonia Menchaca Querétaro, Qro.	44,500,972.73	SDUOP
5	2024-00047	Mejoramiento de calle Literatos y Odontólogos en el Fraccionamiento el Marqués, Querétaro, Qro.	7,866,085.99	SDUOP
6	2024-00048	Mejoramiento de varias calles de la Localidad el Tránsito, Querétaro, Qro.	4,517,190.17	SDUOP
7	2024-00051	Mejoramiento de varias calles en la Colonia San Rafael, San Juan del Río, Qro.	6,787,774.71	CEIQ
8	2024-00052	Mejoramiento de calles Santiago de los Valles y Santiago del Norte en la Colonia Villas de Santiago, Querétaro, Qro.	12,027,487.57	CEIQ
9	2024-00053	Mejoramiento de la calle Del Agua y Paseo de las Peñas en la Colonia Josefa Ortiz de Domínguez III, Querétaro, Qro.	8,534,892.53	SDUOP
10	2024-00054	Mejoramiento de calle Antonio Carranza en la Colonia Reforma Agraria, Querétaro, Qro.	5,980,205.39	SDUOP
11	2024-00057	Mejoramiento de Módulo de Servicios Sanitarios, en Prescolar General José María Arteaga, Localidad la Solana, Municipio de Querétaro.	372,853.69	IIFEQ



Sector:	Central.	Hoja No. 7 de 25
Dependencia:	Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.	Tipo de auditoría: De Cumplimiento y Financiera. No. de auditoría: 3A08-25

No.	No. del Proyecto	Nombre del Proyecto	Monto Ejercido	Ejecutor
12	2024-00058	Mejoramiento de Módulo de Servicios Sanitarios, en Primaria General Mtro. Andrés Balvanera (turno matutino), Col. Peñuelas, Municipio Querétaro, Qro.	683,866.88	IIFEQ
13	2024-00059	Mejoramiento de módulo de Servicios Sanitarios, en Telesecundaria Acamapichtli, Localidad Santa Cruz, Municipio el Marqués, Qro.	412,426.01	IIFEQ
14	2024-00060	Mejoramiento de Módulo de Servicios Sanitarios, en Primaria General Emiliano Zapata (turno matutino), Localidad Tierra Blanca, Municipio el Marqués, Qro.	1,185,241.42	IIFEQ
15	2024-00061	Mejoramiento de Módulo de Servicios Sanitarios, en Primaria General Alfredo V. Bonfil (turno vespertino), Localidad Tierra Blanca, Municipio el Marqués, Qro.	606,283.93	IIFEQ
16	2024-00062	Mejoramiento de Módulo de Servicios Sanitarios, en Preescolar General Alberto Vázquez Mellado y Lara, Localidad Guadalupe la Venta, Municipio el Marqués, Qro.	620,879.93	IIFEQ
17	2024-00063	Mejoramiento de Módulo de Servicios Sanitarios, en Preescolar General Tonatiuh, Colonia Cerrito Colorado, Municipio de Querétaro, Qro.	498,917.74	IIFEQ
18	2024-00064	Mejoramiento de Módulo de Servicios Sanitarios, en Preescolar General Juan Bautista Moliere, Localidad San José Buenavista, Municipio Querétaro, Qro.	97,618.66	IIFEQ
19	2024-00065	Mejoramiento de Módulo de Servicios Sanitarios, en Preescolar General Atzin, Localidad la Griega, Municipio el Marqués, Qro.	819,884.87	IIFEQ
20	2024-00066	Mejoramiento de Módulo de Servicios Sanitarios, en Preescolar General Huemac, Localidad Pie de Gallo, Municipio Querétaro, Qro.	511,422.23	IIFEQ
21	2024-00068	Mejoramiento de Módulo de Servicios Sanitarios, en Preescolar General Santiago de Querétaro, Colonia Reforma Agraria 1ª. Sección, Municipio de Querétaro, Qro.	581,103.74	IIFEQ
22	2024-00069	Mejoramiento de Módulo de Servicios Sanitarios, en Preescolar General Esperanza Mc. Cormick, Localidad Bravo, Municipio Corregidora, Qro.	310,903.65	IIFEQ



Sector: Central.	Hoja No. 8 de 25
Dependencia: Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.	Tipo de auditoría: De Cumplimiento y Financiera. No. de auditoría: 3A08-25

No.	No. del Proyecto	Nombre del Proyecto	Monto Ejercido	Ejecutor
23	2024-00070	Mejoramiento en Módulo de Servicios Sanitarios, en Preescolar General Luis Pasteur, Colonia los Socavones, Municipio el Marqués, Qro.	865,534.92	IIFEQ
24	2024-00071	Mejoramiento de Módulo de Servicios Sanitarios, en Primaria General Ricardo Flores Magón (turno vespertino), Col. Peñuelas Municipio de Querétaro, Qro.	787,032.97	IIFEQ
25	2024-00072	Mejoramiento de Módulo de Servicios Sanitarios, en Preescolar General Hans Cristian Anderson, Localidad Charco Blanco, Municipio Corregidora, Qro.	243,332.41	IIFEQ
26	2024-00073	Mejoramiento de Módulo de Servicios Sanitarios, en Telesecundaria Vasco de Quiroga, Localidad Cerro de la Cruz, Municipio Querétaro, Qro.	437,658.45	IIFEQ
27	2024-00074	Mejoramiento de Módulo de Servicios Sanitarios, en Secundaria General José Ma. Morelos y Pavón Localidad Buenavista, Municipio de Querétaro, Qro.	1,056,083.18	IIFEQ
28	2024-00075	Mejoramiento de Módulo de Servicios Sanitarios, en Primaria General Álvaro Obregón, Localidad la Solana, Municipio de Querétaro, Qro.	938,698.71	IIFEQ
29	2024-00076	Mejoramiento de Módulo de Servicios Sanitarios, en Primaria General 20 de noviembre, Localidad Santa María Ticomán, Municipio el Marques, Qro.	873,475.55	IIFEQ
30	2024-00077	Mejoramiento de Módulo de Servicios Sanitarios, en Telesecundaria Francisco Díaz Covarrubias, Localidad Charco Blanco, Municipio Corregidora, Qro.	487,307.99	IIFEQ
31	2024-00079	Mejoramiento de calles Cerro de Acultzingo, Cerro de la Silla y Cerro de Águila en el Fraccionamiento Colinas del Cimatarío, Querétaro, Qro.	29,806,317.23	SDUOP
32	2024-00080	Mejoramiento de calle Josafat F Márquez en el Fracc. Constituyentes, Querétaro, Qro.	9,424,003.62	SDUOP
33	2024-00081	Mejoramiento de calle Josafat F Márquez en el Fracc. Constituyentes, Querétaro, Qro.	13,270,910.41	CEIQ



**SUBSECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA**



Sector:	Central.	Hoja No. 9 de 25
Dependencia:	Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.	Tipo de auditoría: De Cumplimiento y Financiera. No. de auditoría: 3A08-25

No.	No. del Proyecto	Nombre del Proyecto	Monto Ejercido	Ejecutor
34	2024-00082	Mejoramiento de varias calles de la Colonia la Popular y la España, Querétaro, Qro.	708,107.66	IIFEQ
35	2024-00083	Mejoramiento de Módulo de Servicios Sanitarios, en Preescolar General Justo Sierra, Localidad Mompaní, Municipio Querétaro, Qro.	590,123.62	IIFEQ
36	2024-00084	Mejoramiento de Módulo de Servicios Sanitarios, en Preescolar General 16 de septiembre, Localidad Presa de Bravo, Municipio Corregidora, Qro.	438,461.00	IIFEQ
37	2024-00085	Mejoramiento de Módulo de Servicios Sanitarios, en Preescolar General Fray Juna de Zumárraga, Localidad Santa Cruz, Municipio del Marqués, Qro.	1,043,938.61	IIFEQ
38	2024-00092	Mejoramiento de Módulo de Servicios Sanitarios, en Preescolar General Lázaro Cárdenas, Colonia Lázaro Cárdenas, Municipio de Querétaro, Qro.	601,278.81	IIFEQ
39	2024-00093	Mejoramiento de Módulo de Servicios Sanitarios, en Primaria General 21 de marzo (turno matutino), Localidad la Griega, Municipio el Marqués, Qro.	712,420.07	IIFEQ
40	2024-00094	Mejoramiento de Módulo de Servicios Sanitarios, en Primaria General Prof. Daniel Ortiz Esquivel (turno vespertino), Localidad la Griega, Municipio el Marqués, Qro.	817,616.95	IIFEQ
41	2024-00096	Cancelería, acabados e instalación eléctrica, en Universidad Politécnica en Santa Rosa Jáuregui (UPSRJ), Localidad Santa Rosa Jáuregui, Municipio Querétaro, Qro.	3,764,002.91	IIFEQ
42	2024-00097	Mejoramiento de Módulo de Servicios Sanitarios, en Primaria General Centenario de Juárez, Localidad Santiago de Querétaro, Municipio Querétaro, Qro.	645,758.80	IIFEQ
43	2024-00098	Mejoramiento de Módulo de Servicios Sanitarios, en Secundaria General de Talentos Deportivos, Colonia Villas del Parque, Municipio Querétaro, Qro.	543,559.95	IIFEQ



Sector: Central.	Hoja No. 10 de 25
Dependencia: Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.	Tipo de auditoría: De Cumplimiento y Financiera. No. de auditoría: 3A08-25

No.	No. del Proyecto	Nombre del Proyecto	Monto Ejercido	Ejecutor
44	2024-00099	Mejoramiento de Módulo de Servicios Sanitarios, en Primaria General Bicentenario de la Independencia de México, Colonia Villas del Parque, Municipio de Querétaro, Qro.	1,584,872.43	IIFEQ
45	2024-00100	Mejoramiento de Módulo de Servicios Sanitarios, en Preescolar General Paulo Freire, Localidad Dolores, Municipio el Marqués, Qro.	169,043.18	IIFEQ
46	2024-00101	Mejoramiento de Módulo de Servicios Sanitarios, en Preescolar General Nuestra Esperanza, Localidad Santa María Magdalena, Municipio Querétaro, Qro.	466,864.25	IIFEQ
47	2024-00102	Mejoramiento de Módulo de Servicios Sanitarios en Telesecundaria Emiliano Zapata, Localidad Puerto de Aguirre, Municipio Querétaro, Qro.	698,696.56	IIFEQ
48	2024-00103	Mejoramiento de Módulo de Servicios Sanitarios, en Preescolar General Carmen Ramos, Localidad Puerto de Aguirre, Municipio Querétaro, Qro.	706,431.99	IIFEQ
49	2024-00104	Mejoramiento de Módulo de Servicios Sanitarios, en Preescolar General Miguel Hidalgo y Costilla, Colonia la Solana San Juan, Municipio Querétaro, Qro.	517,560.71	IIFEQ
50	2024-00105	Mejoramiento de Módulo de Servicios Sanitarios, en Secundaria General las Américas, colonia Desarrollo San Pablo, Municipio Querétaro, Qro.	585,780.81	IIFEQ
51	2024-00106	Mejoramiento de Módulo de Servicios Sanitarios, en COBAQ Plantel Num. 10 San Juan del Río, Localidad San Pedro Ahuacatlán (Ejido), Municipio San Juan del Río, Qro.	2,661,322.30	IIFEQ
52	2024-00107	Mejoramiento de Módulo de Servicios Sanitarios, Plantel Conalep Aeronáutico, Localidad la Griega, Municipio el Marqués, Qro.	2,110,525.26	IIFEQ
53	2024-00108	Mejoramiento de Módulo de Servicios Sanitarios, Secundaria General Andrés Balvanera, Colonia Mansiones del Valle, Municipio Querétaro, Qro.	1,305,194.17	IIFEQ
54	2024-00109	Mejoramiento de Módulo de Servicios Sanitarios, en Preescolar General Conín, Colonia Bolaños, Municipio Querétaro, Qro.	486,128.74	IIFEQ



Sector:	Central.	Hoja No. 11 de 25
Dependencia:	Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.	Tipo de auditoría: De Cumplimiento y Financiera. No. de auditoría: 3A08-25

No.	No. del Proyecto	Nombre del Proyecto	Monto Ejercido	Ejecutor
55	2024-00110	Mejoramiento de Módulo de Servicios Sanitarios, en Preescolar General Antonio Pérez Alcocer, Colonia San Pablo, Municipio Querétaro, Qro.	532,095.49	IIFEQ
56	2024-00111	Mejoramiento de Módulo de Servicios Sanitarios, en Primaria General Revolución 1910, Localidad Santa María Magdalena, Municipio Querétaro, Qro.	690,523.01	IIFEQ
57	2024-00112	Mejoramiento de Módulo de Servicios Sanitarios, en Primaria General Vicente Guerrero, Localidad Dolores, Municipio el Marqués, Qro.	774,444.08	IIFEQ
58	2024-00113	Mejoramiento de Módulo de Servicios Sanitarios, en Primaria General Justo Sierra, Localidad Charco Blanco, Municipio Corregidora, Qro.	390,181.10	IIFEQ
59	2024-00115	Mejoramiento de Módulo de Servicios Sanitarios, en Primaria General de División Francisco Villa, Localidad San Juan del Río, Municipio San Juna del Río, Qro.	457,374.58	IIFEQ
60	2024-00116	Mejoramiento de Módulo de Servicios Sanitarios, en Primaria General Emiliano Zapata, Localidad la Carbonera, Municipio Querétaro, Qro.	680,204.40	IIFEQ
61	2024-00117	Mejoramiento de Módulo de Servicios Sanitarios, en Primaria General Libertad, Localidad Guadalupe la Venta, Municipio el Marqués, Qro.	484,920.24	IIFEQ
62	2024-00118	Mejoramiento de Módulo de Servicios Sanitarios, en Primaria General Mariano Escobedo, Localidad Estancia de la Rochera, Municipio Querétaro, Qro.	636,590.96	IIFEQ
63	2024-00119	Mejoramiento de Módulo de Servicios Sanitarios, en Preescolar General Antonio Gramsci, Localidad Estancia de la Rochera, Municipio Querétaro, Qro.	251,275.85	IIFEQ
64	2024-00120	Mejoramiento de Módulo de Servicios Sanitarios, en Telesecundaria Fernando Espinosa Gutiérrez, Localidad el Jaral, Municipio Corregidora, Qro.	400,187.66	IIFEQ
65	2024-00121	Mejoramiento de Módulo de Servicios Sanitarios, en Primaria General Rafael Ramírez, Localidad el Jaral, Municipio Corregidora, Qro.	358,162.95	IIFEQ
66	2024-00122	Mejoramiento de Módulo de Servicios Sanitarios, en Preescolar General Revolución, Localidad el Jaral, Municipio Corregidora, Qro.	286,000.01	IIFEQ



Sector: Central.	Hoja No. 12 de 25
Dependencia: Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.	Tipo de auditoría: De Cumplimiento y Financiera. No. de auditoría: 3A08-25

No.	No. del Proyecto	Nombre del Proyecto	Monto Ejercido	Ejecutor
67	2024-00123	Mejoramiento de Módulo de Servicios Sanitarios, en Preescolar General las Américas, Col. Las Américas, Municipio Querétaro, Qro.	521,930.72	IIFEQ
68	2024-00124	Mejoramiento de Módulo de Servicios Sanitarios, en Preescolar General Epigmenio González Flores (turno vespertino), Colonia Las Américas	559,740.55	IIFEQ
69	2024-00127	Mejoramiento de Módulo de Servicios Sanitarios, en Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica Num. 42, San Juna del Río, Localidad San Pedro Ahuacatlán (Ejido), Municipio San Juan del Río, Qro.	993,500.51	IIFEQ
70	2024-00128	Mejoramiento básico, en Preescolar General Jaime Torres Bodet, Localidad Tierra Blanca, Municipio el Marqués, Qro.	352,567.80	IIFEQ
71	2024-00129	Mejoramiento de Módulo de Servicios Sanitarios, en Primaria General Mariano Matamoros, Colonia San Pablo, Municipio Querétaro, Qro.	538,686.81	IIFEQ
72	2024-00130	Mejoramiento de Módulo de Servicios Sanitarios, en Preescolar General Francisco Eduardo Tres Guerras, Localidad San Pedro Ahuacatlán (Ejido) Municipio San Juan del Río, Qro.	577,863.58	IIFEQ
73	2024-00131	Mejoramiento de Módulo de Servicios Sanitarios, en Secundaria Técnica José Guadalupe Velázquez, Localidad Bravo, Municipio Corregidora, Qro.	401,116.99	IIFEQ
74	2024-00132	Mejoramiento de Módulo de Servicios Sanitarios, en Telesecundaria Tomás Alba Edison, Localidad la Griega, Municipio el Marqués, Qro.	766,682.77	IIFEQ
75	2024-00137	Mejoramiento de Módulo de Servicios Sanitarios, en Telesecundaria Ricardo Flores Magón, Localidad Tierra Blanca, Municipio el Marqués, Qro.	211,057.94	IIFEQ
76	2024-00138	Mejoramiento de Módulo de Servicios Sanitarios, en Primaria General Melchor Ocampo, Localidad Puerta de San Rafael, Municipio Corregidora, Qro.	231,256.12	IIFEQ
77	2024-00139	Mejoramiento de Módulo de Servicios Sanitarios, en Primaria General Guadalupe Victoria, Localidad las Lajitas, Municipio el Marqués, Qro.	512,549.67	IIFEQ



**SUBSECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA**



Sector:	Central.	Hoja No. 13 de 25
Dependencia:	Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.	Tipo de auditoría: De Cumplimiento y Financiera. No. de auditoría: 3A08-25

No.	No. del Proyecto	Nombre del Proyecto	Monto Ejercido	Ejecutor
78	2024-00140	Mejoramiento de Módulo de Servicios Sanitarios, en Preescolar General Edmundo Claparede, Localidad las Lajitas, Municipio el Marqués, Qro.	608,460.09	IIFEQ
79	2024-00141	Mejoramiento de Módulo de Servicios Sanitarios, en Telesecundaria Ignacio Zaragoza, Localidad las Lajitas, Municipio el Marqués, Qro.	413,197.80	IIFEQ
80	2024-00142	Mejoramiento de Módulo de Servicios Sanitarios, en Preescolar General Francisco Primo de Verdad y Ramos, Localidad Cerro de la Cruz, Municipio, Querétaro, Qro.	105,148.13	IIFEQ
81	2024-00143	Mejoramiento de Módulo de Servicios Sanitarios, en Primaria General Jaime Torres Bodet (turno matutino), Localidad Puerto de Aguirre, Municipio Querétaro, Qro.	935,549.56	IIFEQ
82	2024-00144	Mejoramiento de Módulo de Servicios Sanitarios, en Primaria General Lucas Aleman (Turno Vespertino), Localidad Puerto de Aguirre, Municipio Querétaro, Qro.	690,464.69	IIFEQ
83	2024-00145	Mejoramiento de Módulo de Servicios Sanitarios, en Preescolar General Magdalena Contreras Millán, Localidad Puerta de San Rafael, Municipio Corregidora, Qro.	169,099.47	IIFEQ
84	2024-00163	Mejoramiento básico, en Telesecundaria Rubén Darío, Localidad Santa Lucía, Municipio San Juan del Río, Qro.	37,715.65	IIFEQ
85	2024-00164	Mejoramiento básico, en Primaria General Querétaro, Colonia Centro, Municipio de San Juan del Río, Qro.	56,024.76	IIFEQ
86	2024-00165	Mejoramiento de Módulo de Servicios Sanitarios, en Primaria General Lic. Adolfo López Mateos, Localidad Cerro de la Cruz, Municipio Querétaro, Qro.	78,406.13	IIFEQ
87	2024-00168	Modernización de C.E. 500 DE KM 7+430 a Entronque con C.E. 200, Municipio de el Marqués, Qro.	10,623,394.70	CEIQ
88	2024-00169	Construcción de Banquetas en la Comunidad de el Saucillo, Municipio de Jalpan de Serna, Qro.	345,508.93	CEIQ
89	2024-00171	Rehabilitación de C.E. 100 del KM 9+240 a Urecho, Municipio de Colón, Qro.	18,829,015.84	CEIQ



Este documento y sus anexos forman parte de un expediente clasificado como reservado en términos del artículo 108 - fracciones VI y IX- y 109 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Querétaro.

Sector: Central.	Hoja No. 14 de 25
Dependencia: Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.	Tipo de auditoría: De Cumplimiento y Financiera. No. de auditoría: 3A08-25

No.	No. del Proyecto	Nombre del Proyecto	Monto Ejercido	Ejecutor
90	2024-00172	Mejoramiento de varias calles de la Colonia Bolaños, Querétaro, Qro..	5,704,493.18	CEIQ
91	2024-00245	Mejoramiento de varias calles de la Colonia la Sierrita y 2da. privada Constitución en la Colonia 5 de Febrero, Querétaro, Qro.	24,941,905.61	CEIQ
92	2024-00246	Mejoramiento calle Río Galindo en la Colonia San Cayetano, San Juan del Río, Qro.	5,651,312.20	CEIQ
93	2024-00247	Rehabilitación de Empedrado Empacado con Montero, en Calle Joaquín Capilla, en la Localidad de la Nueva Unidad, Ezequiel Montes, Qro.	1,997,869.43	P.M. E. MONTES
94	2024-00248	Rehabilitación de Carpeta Asfáltica en calle Josefa Ortiz de Domínguez, en Cabecera Municipal de Ezequiel Montes, Qro.	2,099,311.47	P.M. E. MONTES
95	2024-00249	Instalación de Infraestructura Pluvial y Pavimento Asfáltico en la calle Principal de la Comunidad de la Esperanza, Primera Etapa, Municipio de Colón, Qro.	9,480,488.63	CEIQ
96	2024-00250	Mejoramiento de varias calles de la Colonia Lomas de Casa Blanca, Querétaro, Qro.	30,927,307.53	SDUOP
97	2024-00251	Rehabilitación de Carpeta Asfáltica en varias calles de la Colonia Magisterial, en el Municipio de Ezequiel Montes, Qro.	1,199,055.29	P.M. E. MONTES
98	2024-00268	Construcción de Paradero Santa Rosa de Viterbo Av. Zaragoza y Padadero Alameda Av. Pasteur Poniente, Municipio de Querétaro, Qro.	6,297,158.66	SDUOP
99	2024-00270	Mejoramiento de Vialidad Circuito Crisantemos en la Comunidad de Bravo, Corregidora, Qro.	4,986,358.32	P.M. CORREGIDORA
100	2024-00275	Mejoramiento de varias calles de la Colonia Candiles, Corregidora, Qro.	23,827,397.05	CEIQ
101	2024-00284	Mejoramiento de varias calles de la Colonia Obrera, Querétaro, Qro.	22,254,286.70	CEIQ
102	2024-00285	Rehabilitación del Camino EC Carretera Bizarrón - el Doctor a los Juárez del KM 3+000 al 4+680 en la Localidad de los Juárez, Cadereyta de Montes, Qro.	13,489,178.57	P.M. CADEREYTA
103	2024-00286	Rehabilitación de Camino de Acceso, en la Localidad de la Tinaja, Cadereyta de Montes, Qro.	998,586.70	P.M. CADEREYTA



**SUBSECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA**



Sector: <b>Central.</b>	Hoja No. <b>15 de 25</b>
Dependencia: <b>Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.</b>	Tipo de auditoría: <b>De Cumplimiento y Financiera.</b> No. de auditoría: <b>3A08-25</b>

No.	No. del Proyecto	Nombre del Proyecto	Monto Ejercido	Ejecutor
104	2024-00287	Rehabilitación de Camino de Acceso, en la Localidad de el Aguacate, Cadereyta de Montes, Qro.	1,708,174.66	P.M. CADEREYTA
105	2024-00288	Construcción de Murete de Protección en Dren Peñuelas, en Av. Turmalina entre calle Portal de la Alegría y calle Santiago del Sur, Fracc. Lomas de San Pedrito Peñuelas Sección Portales, Querétaro, Qro.	1,860,700.34	CEIQ
106	2024-00289	Rehabilitación del Camino San Javier -Altamira del KM 5+150 al KM 7+880 en la Localidad de Sombrerete, Cadereyta de Montes, Qro.	9,799,245.16	P.M. CADEREYTA
107	2024-00290	Rehabilitación General de Planteles de Educación Básica en el Estado de Querétaro.	3,495,265.55	USEBEQ
108	2024-00291	Rehabilitación Eléctrica de Planteles de Educación Básica en el Estado de Querétaro.	3,490,440.01	USEBEQ
109	2024-00292	Rehabilitación Sanitaria de Planteles de Educación Básica en el Estado de Querétaro.	3,485,221.69	USEBEQ
110	2024-00323	Mejoramiento de Calle Prol. Miguel Hidalgo y Desalojo Pluvial en Colonia Infonavit San Isidro, San Juan del Río, Qro.	7,907,273.06	CEIQ
111	2024-00326	Mejoramiento de varias calles del Fraccionamiento la Luna, Querétaro, Qro.	20,869,308.84	CEIQ
112	2024-00407	Modernización de carretera Federal 120 San Juan del Río -Xilitla del KM 72+760 a la Cabecera Delegacional de Vizarrón, Municipio de Cadereyta de Montes, Qro. (Alumbrado Público)	1,437,215.84	SDUOP
113	2024-00408	Modernización de Carretera Federal 120 San Juan del Río - Xilitla del KM 72+760 a la Cabecera Delegacional de Vizarrón, Municipio de Cadereyta de Montes, Qro.	15,855,854.97	SDUOP
114	2024-00409	Rehabilitación Hidráulica a Planteles de Educación Básica del Estado de Querétaro.	6,192,606.46	USEBEQ
115	2024-00411	Rehabilitación de Área Recreativa en la Colonia el Sol en Municipio de Querétaro, Qro.	3,464,074.62	CEIQ



Sector: Central.

Hoja No. 16 de 25

Dependencia: Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.

Tipo de auditoría: De Cumplimiento y Financiera.

No. de auditoría: 3A08-25

No.	No. del Proyecto	Nombre del Proyecto	Monto Ejercido	Ejecutor
116	2024-00415	Mejoramiento de varias calles de la Colonia Cerrito Colorado, Querétaro, Qro.	10,787,282.87	P.M. CADEREYTA
117	2024-00454	Mejoramiento de varias calles en la Localidad de Ajuchitlán, Colón, Qro.	3,099,844.13	P.M. CADEREYTA
118	2024-00455	Ampliación de la Red de Drenaje Sanitario en la Localidad de Santa Rosa de Lima, Colón, Qro.	1,026,658.03	P.M. CADEREYTA
119	2024-00457	Urbanización a Base de Empedrado Ahogado en Montero en la Localidad de Cenizas, Colón, Qro.	989,779.30	P.M. CADEREYTA
120	2024-00473	Urbanización a Base de Empedrado Ahogado en Montero en la Localidad de Purísima de Cubos, Colón, Qro.	988,621.29	CEIQ
121	2024-00475	Urbanización a Base de Empedrado Ahogado en Montero en la Localidad de (Potrero) Galeras, Colón, Qro.	1,478,085.40	P.M. CADEREYTA
122	2024-00558	Rehabilitación de Empedrado Empacado con Montero en la calle Principal de la Localidad de Puerto Blanco, en el Municipio de Tolimán, Qro.	2,298,485.43	USEBEQ
123	2024-00559	Construcción de Empedrado Empacado con Montero, en el Acceso Principal a la Localidad de el Zapote, en el Municipio de Tolimán, Qro.	2,698,384.89	USEBEQ
124	2024-00561	Construcción de Techumbre y Ágora en el Centro Educativo y Cultural Manuel Gómez Morín, Municipio de Querétaro, Qro.	49,837,304.59	USEBEQ
125	2024-00575	Mejoramiento de Camino a los Olvera, Corregidora, Qro.	5,357,178.41	CEIQ
126	2024-00577	Mejoramiento de varias calles de la Localidad de Mompani, Querétaro, Qro.	16,023,636.28	CEIQ
127	2024-00578	Mejoramiento de calle Santiago Mexquiquitlan en la Colonia Villas de Santiago, Querétaro, Qro.	8,897,560.07	SDUOP
128	2024-00640	Construcción de Techumbre, en COBAQ Plantel Núm. 9 Santa Rosa Jáuregui extensión Jofrito, Localidad el Jofrito, Municipio Querétaro, Qro.	2,907,068.57	SDUOP



**SUBSECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA**



Sector: Central.	Hoja No. 17 de 25
Dependencia: Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.	Tipo de auditoría: De Cumplimiento y Financiera. No. de auditoría: 3A08-25

No.	No. del Proyecto	Nombre del Proyecto	Monto Ejercido	Ejecutor
129	2024-00641	Rehabilitación de C.E. 10 de Colonia Casa Blanca a IMSS, Municipio de Querétaro, Qro.	5,456,369.16	USEBEQ
130	2024-00642	Adecuación de Espacio para Museo de Sitio para la Secretaría de Turismo, en el Municipio de Querétaro, Qro.	1,050,075.41	CEIQ
131	2024-00681	Construcción de Guarniciones y Banquetas en calle 12 de Diciembre, en la Localidad de la Laja, Tequisquiapan, Qro.	1,440,712.54	P.M. CADEREYTA
132	2024-00682	Rehabilitación Integral en calle Plan de Guadalupe en el Barrio la Magdalena, Tequisquiapan, Qro.	1,552,959.95	P.M. CADEREYTA
133	2024-00683	Rehabilitación de Carpeta Asfáltica en varias calles y acceso de la Colonia Magisterial, 2da. Etapa, en el Municipio de Ezequiel Montes, Qro.	2,498,907.53	P.M. CADEREYTA
134	2024-00686	Construcción de Pavimentación en Camino la Herradura, San Joaquín, Qro.	2,859,986.08	P.M. SAN JOAQUIN
135	2024-00687	Construcción de Pavimentación en Camino Apartadero-Álamos Localidad de los Naranjos, San Joaquín, Qro.	2,139,976.25	P.M. SAN JOAQUIN
136	2024-00691	Rehabilitación de Anillo Vial II, Municipio de el Marqués, Qro.	8,447,423.97	CEIQ
137	2024-00692	Mantenimiento de Pista en el Estadio Olímpico Querétaro.	27,123,025.09	SDUOP
138	2024-00713	Construcción de Pavimento de Empedrado Ahogado en Montero en calle Privada 4ta. Fresno, la Venta de Ajuchitlancito, Pedro Escobedo, Qro.	692,834.04	P.M. P. ESCOBEDO
139	2024-00714	Urbanización Integral de calle Palmas, la Venta de Ajuchitlancito, Pedro Escobedo, Qro. 2da. Etapa.	994,262.08	P.M. P. ESCOBEDO
140	2024-00715	Construcción de Pavimento de Empedrado Ahogado en Montero en calle Luna, Col. Estrella, Pedro Escobedo, Qro. 2da. Etapa.	1,446,912.24	P.M. P. ESCOBEDO
141	2024-00716	Construcción de casa de día 4ta. Etapa en cabecera Municipal Pedro Escobedo, Qro.	4,993,741.06	P.M. P. ESCOBEDO
142	2024-00717	Rehabilitación de Empedrado Empacado con Montero en calle Concepción en el Municipio de Ezequiel Montes, Qro.	2,697,111.38	P.M. E. MONTES
143	2024-00726	Rehabilitación de acceso a Colonia Villas del Sol, Tequisquiapan, Qro.	1,094,894.66	P.M. TEQUIS.



Este documento y sus anexos forman parte de un expediente clasificado como reservado en términos del artículo 108 – fracciones VI y IX- y 109 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Querétaro.

Sector: **Central.** Hoja No. **18 de 25**  
Dependencia: **Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.** Tipo de auditoría: **De Cumplimiento y Financiera.** No. de auditoría: **3A08-25**

No.	No. del Proyecto	Nombre del Proyecto	Monto Ejercido	Ejecutor
144	2024-00728	Pavimento de Empedrado Empacado en Tepetate en calles Trueno y Aguacate en Colonia Vista Hermosa, Tequisquiapan, Qro.	1,244,207.09	P.M. TEQUIS.
145	2024-00732	Construcción de Guarniciones y Banquetas en la Colonia Hacienda Grande, Tequisquiapan, Qro.	895,482.42	P.M. TEQUIS.
146	2024-00733	Rehabilitación Integral de calle Granaditas en el Barrio de la Magdalena, Tequisquiapan, Qro.	3,589,660.91	P.M. TEQUIS.
147	2024-00734	Rehabilitación Integral de calle Acacia, en la Colonia Hacienda Grande, Tequisquiapan, Qro.	3,249,353.36	P.M. TEQUIS.
148	2024-00735	Pavimento Asfáltico en Estacionamiento Posterior en el Parador Artesanal Luis Donald Colosio, Tequisquiapan, Qro.	3,248,024.92	P.M. TEQUIS.
149	2024-00740	Construcción de Alimentadores Eléctricos para iluminación Poniente de Pista de Atletismo y Servicios Generales en el Parque Querétaro 2000, Municipio de Querétaro, Qro.	1,731,179.75	SDUOP
150	2024-00741	Ampliación de Unidad Canina Especializada k9 de la Policía Estatal, Municipio de Querétaro, Qro.	3,019,912.01	SDUOP
151	2024-00752	Construcción de Sala de Juicios Orales en la Cabecera Municipal, Tequisquiapan, Qro.	7,571,545.48	P.M. TEQUIS.
152	2024-00754	Rehabilitación Integral de Calle Lázaro Cárdenas, en Colonia Centro, Tequisquiapan, Qro.	3,643,148.18	P.M. TEQUIS.
153	2024-00755	Rehabilitación Integral de calle Guadalupe Naranjo en la Localidad de San Nicolás, Tequisquiapan, Qro.	3,247,644.62	P.M. TEQUIS.
154	2024-00757	Urbanización Integral de calle Mercurio, Col. Estrella, Pedro Escobedo, Qro. 2da. Etapa.	1,841,630.22	P.M. P. ESCOBEDO
155	2024-00760	Rehabilitación de Pavimento a base de Microcarpetas Asfálticas y Bacheo con maquina Jetpacher, Las Postas, Pedro Escobedo, Qro.	4,987,190.44	P.M. P. ESCOBEDO
156	2024-00762	Rehabilitación de Vialidades Arboledas y Mezquite en la Comunidad de Charco Blanco, Corregidora, Qro.	4,999,309.40	P.M. CORREGIDORA



Sector: Central. Hoja No. 19 de 25  
Dependencia: Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro. Tipo de auditoría: De Cumplimiento y Financiera. No. de auditoría: 3A08-25

No.	No. del Proyecto	Nombre del Proyecto	Monto Ejercido	Ejecutor
157	2024-00764	Construcción de Guarniciones y Banquetas en Zona Oriente de la Cabecera Municipal, Tequisquiapan, Qro.	1,495,324.38	P.M. TEQUIS.
158	2024-00765	Construcción de Parque San Ramón, en la Colonia Ramas Blancas, Tequisquiapan, Qro.	4,289,956.98	P.M. TEQUIS.
159	2024-00767	Construcción de Techumbre en Espacios Deportivos del Municipio Tequisquiapan, Qro.	3,089,611.60	P.M. TEQUIS.
160	2024-00768	Construcción de Obra Exterior en Sala de Juicios Orales en la cabecera Municipal Tequisquiapan, Qro.	2,196,187.55	P.M. TEQUIS.
161	2024-00771	Mejoramiento de Imagen Urbana en Acceso a Tequisquiapan, en Colonia Centro, Tequisquiapan, Qro.	1,296,014.54	P.M. TEQUIS.
162	2024-00772	Construcción de Red de Energía Eléctrica y Alumbrado en Planta de Tratamiento en la Localidad de la Trinidad, Tequisquiapan, Qro.	1,767,728.74	P.M. TEQUIS.
163	2024-00778	Construcción de Cancha Deportiva en el DIF Comunitario de Bordo Blanco, Tequisquiapan, Qro.	960,125.01	CEIQ
164	2024-00779	Mejoramiento de Av. La Merced Sur en la Lagunita, Landa de Matamoras, Qro.	1,871,932.66	CEIQ
165	2024-00780	Mejoramiento de calle Ignacio Allende en Purísima de Arista, Arroyo Seco, Qro.	2,014,381.98	CEIQ
166	2024-00781	Mejoramiento de varias calles en los Cerritos, Tequisquiapan, Qro.	4,611,862.59	CEIQ
167	2024-00782	Mejoramiento de calle 7 de Julio y 8 de Noviembre en la Colonia Santa Fe, Tequisquiapan, Qro.	4,641,615.56	CEIQ
168	2024-00795	Pavimento Asfáltico en calle Juárez 2da. Etapa, en la Localidad de la Fuente, Tequisquiapan, Qro.	3,491,394.65	P.M. TEQUIS.
169	2024-00796	Obra Complementaria exterior en Planta de Tratamiento, en la Localidad de la Trinidad, Tequisquiapan, Qro.	6,067,992.38	P.M. TEQUIS.
170	2024-00797	Rehabilitación Integral de calle Olivo en Colonia Vista Hermosa, Tequisquiapan, Qro.	2,694,229.85	P.M. TEQUIS.



**SUBSECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA**



Sector: **Central.** Hoja No. **20 de 25**  
 Dependencia: **Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.** Tipo de auditoría: **De Cumplimiento y Financiera.** No. de auditoría: **3A08-25**

No.	No. del Proyecto	Nombre del Proyecto	Monto Ejercido	Ejecutor
171	2024-00880	Conexión Vial de calle Santuario de el Milagro y calle Andamaxeí, Colonia Santuarios Residencial, Corregidora, Qro.	1,596,018.31	P.M. CORREGIDORA
172	2024-00886	Rehabilitación de Vialidades en la Colonia Hacienda Real Tejeda, Corregidora, Qro.	3,984,957.09	P.M. CORREGIDORA
173	2024-00889	Rehabilitación de Vialidades en la Colonia Puerta Real, Corregidora, Qro.	7,969,018.51	P.M. CORREGIDORA
174	2024-00891	Mejoramiento de Camino de Acceso a la Comunidad de la Versolilla, Municipio de Querétaro, Qro.	14,490,233.02	CEIQ
175	2024-00937	Obra Civil para Canalización de Fibra Óptica y Adecuaciones de Instalación Eléctrica en el Centro Educativo y Cultural Manuel Gómez Morin, en el Municipio de Querétaro, Qro.	487,109.75	SDUOP
176	2024-00942	Rehabilitación de C.E. 10 del KM 6+000 al KM 9+000, Municipio de Querétaro, Qro.	10,716,740.96	CEIQ
177	2024-00945	Rehabilitación en Primaria General José Morales Lira / José Ramón López Velarde, Colonia Lázaro Cárdenas, Municipio Querétaro, Qro.	1,135,492.98	IIFEQ
<b>Monto ejercido en obras y acciones</b>			<b>\$789,345,263.49</b>	
<b>Aportación Subsecuente Reserva Actuarial para Pensiones</b>			<b>\$82,109,572.25</b>	
<b>Monto Total Obras, Acciones y Reserva Actuarial</b>			<b>\$871,454,835.74</b>	
<b>(+) Sanciones de IIFEQ y CEIQ</b>			<b>\$237,306.74</b>	
<b>(-) Sanciones SDUOP</b>			<b>\$126,319.90</b>	
<b>(+) Diferencia inmaterial</b>			<b>\$3.56</b>	
<b>Monto Total Ejercido Según Flujo de Bancos</b>			<b>\$871,565,826.14</b>	



Este documento y sus anexos forman parte de un expediente clasificado como reservado en términos del artículo 108 – fracciones VI y IX- y 109 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Querétaro.

**SUBSECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA**



Sector: Central.

Dependencia: Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.

Tipo de auditoría: De Cumplimiento y Financiera.

Hoja No. 21 de 25

No. de auditoría: 3A08-25

**Ingreso del fondo.**

Fecha de Ministración	Importe de Ministración	Intereses Generados
31-ene.-24	\$71,544,497.00	\$21,254.68
29-feb.-24	\$71,544,497.00	\$637,107.80
27-mar.-24	\$71,544,497.00	\$1,155,306.81
30-abr.-24	\$71,544,497.00	\$1,283,243.48
31-may.-24	\$71,544,497.00	\$1,622,228.08
28-jun.-24	\$71,544,497.00	\$1,578,412.75
31-jul.-24	\$71,544,497.00	\$1,590,366.60
30-ago.-24	\$71,544,497.00	\$1,587,232.82
30-sep.-24	\$71,544,497.00	\$1,446,496.42
31-oct.-24	\$71,544,497.00	\$1,280,876.86
29-nov.-24	\$71,544,497.00	\$1,235,688.88
13-dic.-24	\$71,544,500.00	\$1,403,935.03
31-ene.-25		\$545,310.54
29-feb.-25		\$345,732.45
27-mar.-25		\$165,292.27
30-abr.-25		\$5,921.77
<b>Subtotal</b>	<b>\$858,533,967.00</b>	<b>\$15,904,407.24</b>
<b>Total</b>		<b>\$874,438,374.24</b>
(+) Reintegro de ejecutores, sanciones, pagos en exceso e intereses que suman a capital.		<b>\$379,912.00</b>
<b>Otros ingresos</b>		<b>\$2.90</b>
<b>Total de Ingresos Según Flujo de Bancos</b>		<b>\$874,818,289.14</b>



Este documento y sus anexos forman parte de un expediente clasificado como reservado en términos del artículo 108 - fracciones VI y IX- y 109 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Querétaro.

Sector: <b>Central.</b>		Hoja No. <b>22 de 25</b>
Dependencia: <b>Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.</b>	Tipo de auditoría: <b>De Cumplimiento y Financiera.</b>	No. de auditoría: <b>3A08-25</b>

**Egresos del Fondo**

Rubro	Importe	
Pago de Obra Pública y Acciones.	\$787,877,550.85	<b>\$789,345,263.49</b>
Retenciones de supervisión y vigilancia 5 al Millar.	\$1,066,149.10	
Cámara Mexicana de la Industria de la Construcción.	\$401,563.54	
Aportación Subsecuente Reserva Actuarial para Pensiones.		\$82,109,572.25
<b>Total Egresos Ejercidos S/CIERRE.</b>		<b>\$871,454,835.74</b>
(+) Sanciones de IFEQ y CEIQ consideradas en el flujo de bancos.	\$237,306.74	\$110,990.40
(-) Sanciones de SDUOP consideradas en el cierre.	\$126,319.90	
(+) Diferencia inmaterial.	\$3.56	
Reintegro a TESOFE por concepto de capital, rendimientos financieros, penalizaciones y sanciones por las ejecutoras de la cuenta específica.		\$3,252,463.00
<b>Total de Egresos Según Flujo de Bancos:</b>		<b>\$874,818,289.14</b>

Por lo anteriormente expuesto, es importante señalar que, como procedimiento de auditoría, relativo a la ejecución de los trabajos, se obtuvo la evidencia comprobatoria suficiente y competente para establecer las bases objetivas de nuestra opinión, solicitando para tal efecto los siguientes documentos:

1. Convenios Marco de Coordinación para la Ejecución de Fondos Públicos, celebrados con las ejecutoras del FAFEF 2024. (PDF)
2. Lineamientos para la Administración y Ejecución de Recursos Públicos para Proyectos, emitidos por la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro. (PDF)
3. Lineamientos para los recursos del Ramo General 33 del Presupuesto de Egresos de la Federación transferidos al Estado de Querétaro, emitidos por la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro. (PDF)
4. Informes trimestrales publicados en el portal de internet, así como en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Querétaro "La Sombra de Arteaga", de conformidad con la Ley de Coordinación Fiscal y los "Lineamientos para informar sobre los recursos federales transferidos a las entidades federativas, municipales y demarcaciones territoriales el Distrito Federal, y de operación de los recursos del Ramo General 33".
5. Contrato de apertura de cuenta bancaria productiva, específica y exclusiva para el manejo de los recursos del FAFEF 2024. (PDF)



Sector: Central.

Dependencia: Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.

Tipo de auditoría: De Cumplimiento y Financiera.

Hoja No. 23 de 25

No. de auditoría: 3A08-25

6. Relación que indique los nombres y cargos de los apoderados de la cuenta bancaria señalada en el numeral anterior, vigente durante el ejercicio fiscal 2024, así como los servidores públicos a los cuales se le entregó y/o manejan el dispositivo electrónico que permite realizar las transferencias en vía remota, denominado NetKey, Tóken o similares (agregar copia de los oficios y de los nombramientos). (PDF)
7. Recibos emitidos por la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro por la radicación de recursos federales y evidencia de que éstos se enviaron a la Dirección General de Programación y Presupuestación de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público del Gobierno Federal. (PDF y XML)
8. Oficios de aprobación y modificación de suficiencia presupuestaria; en su caso, de los proyectos financiados con recursos del FAFEF 2024. (PDF)
9. Evidencia del reintegro a la Tesorería de la Federación -TESOFE- de los recursos no comprometidos al último día hábil del mes de diciembre de 2024, y no devengados y pagados al último día del mes de marzo de 2025, incluidos rendimientos financieros generados y no aplicados en la ejecución de los proyectos aprobados, así como los remanentes, de conformidad con el artículo 17 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios. (PDF)
10. En caso de que los recursos del FAFEF 2024 fueran puestos en garantía para el pago de obligaciones financieras, los oficios mediante los cuales se informó a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público SHCP de la instrucción irrevocable para afectar los recursos del FAFEF 2024. (PDF)
11. Archivo electrónico de las conciliaciones bancarias mensuales de enero a diciembre de 2024, y de enero a abril de 2025, de la cuenta bancaria en la que se administraron recursos del FAFEF 2024. (Excel)
12. Oficios mediante los cuales se informó a los órganos de control y fiscalización locales y federales, sobre la cuenta bancaria específica en la que se recibieron y administraron los recursos del FAFEF 2024 con los sellos de acuse legibles. (PDF)
13. Relación de la integración de los intereses generados por el manejo de los recursos del FAFEF 2024 (incluyendo dependencias ejecutoras, en su caso), anexando recibos, SPEIS y pólizas de los respectivos registros contables, escaneadas. (Excel y PDF)
14. Relación de las transferencias de recursos realizadas a las instancias ejecutoras y/o beneficiarios de los proyectos autorizados con el FAFEF 2024, donde se identifique el programa, número de póliza contable, fecha de la transferencia, fecha del registro contable, clave presupuestaria, importe, recibo y oficio de autorización correspondiente. (Excel)
15. Relación de los compromisos y obligaciones formales de pago para cada una de las obras y acciones realizadas con recursos y rendimientos financieros del FAFEF 2024 al 31 de diciembre de 2024, de los cuales se deberán incluir los contratos correspondientes. (Excel)
16. Integración de las retenciones aplicadas en los contratos de obra pública (pagados con recursos del Fondo), donde se identifiquen los respectivos enteros a las instancias correspondientes, anexando las pólizas contables correspondientes. (Excel)
17. En caso de haber ejercido recursos del FAFEF 2024 en el rubro de saneamiento financiero, enviar los contratos que se afectaron con recursos del fondo: Autorización de la legislatura local y sus modificaciones, contratos de registro de deuda ante las instancias correspondientes (Inscripción ante la SHCP y al registro único de obligaciones y empréstitos estatal), Saldo de la deuda pública y deuda directa registrada al 31 de diciembre de 2024, Monto e integración de la deuda pública y deuda directa registrada al 31 de diciembre de 2024, auxiliares contables que reflejen los pagos realizados con recursos del FAFEF 2024, comprobantes de pago, tablas de amortización. (Excel y PDF)
18. Cierre del Ejercicio del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas -FAFEF- ejercicio 2024. (Excel y PDF)
19. Constancia de la cancelación de la cuenta bancaria (oficio o carta petición al Banco). (PDF)
20. Evidencia de que la documentación comprobatoria del gasto contiene el sello de "OPERADO", Programa y Año. (PDF)
21. Auxiliares bancarios, contables y presupuestales que registren el costo de los proyectos y administración financiera. (Excel)
22. Estados de cuenta bancarios donde se administraron los recursos recibidos y pago de las obras. (Excel y PDF)



Sector: Central.

Dependencia: Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.

Tipo de auditoría: De Cumplimiento y Financiera.

Hoja No. 24 de 25

No. de auditoría: 3A08-25

23. Órdenes de pago, facturas, complementos de pago en archivos PDF y XML, póliza cheque y/o sistema de pagos electrónicos interbancarios (SPEI), recibos de ingresos, estados de cuenta bancarios y registros contables de costo de obras, bancos y cinco al millar. (Excel y PDF)
24. Reglamento interior, manual de organización, operación y/o procedimientos; o bien, organigramas de las áreas involucradas en la administración del Fondo. (PDF)
25. Nombramientos de los titulares de las áreas responsables de la administración del Fondo, quienes estuvieron en funciones durante la vigencia de los recursos que serán revisados. (PDF)

### III. Resultado del trabajo desarrollado.

La revisión se llevó a cabo de conformidad con las Normas de Auditoría Gubernamental, las cuales refieren que la auditoría debe ser planeada; asimismo, se tomaron como marco de referencia las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización, Niveles 1, 2 y 3; por tanto, el análisis realizado proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión sobre la correcta y oportuna aplicación de los recursos del **Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas -FAFEF-, ejercicio 2024.**

En este sentido y como resultado de nuestra actuación, dentro de los alcances de la revisión, **no se determinaron observaciones.**

### IV. Conclusión.

Como resultado de la auditoría de cumplimiento y financiera realizada a la debida recepción y administración de los recursos del **Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas -FAFEF-, ejercicio 2024**, se concluye que, dentro de nuestro alcance determinado y de acuerdo a las circunstancias de la revisión, la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, administró **razonablemente los recursos que le fueron ministrados.**

Atentamente

C.P. y M. en A. Luis Aguilera Morelos  
Director de Auditoría de la Subsecretaría de la  
Contraloría del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro  
Cédula Profesional 2268407  
Cédula Profesional 2694049



Sector: **Central.**

Dependencia: **Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.**

Tipo de auditoría: **De Cumplimiento y Financiera.**

Hoja No. **25 de 25**

No. de auditoría: **3A08-25**



**Arq. y M. en D.C. Katya Bacquerie Madera**  
Jefa del Departamento de Auditoría a la Obra Pública  
Cédula Profesional 3916908  
Cédula Profesional 14236973



**C.P. Xochitl Reyes Arias**  
Supervisora de Auditoría a la Obra Pública  
Cédula Profesional 2345321



**C.P. María Clara Domínguez Hernández**  
Auditora  
Cédula Profesional 4173517

El presente formato da cumplimiento a lo planteado en las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización, niveles 1, 2 y 3.

