

INFORME DE AUDITORÍA

Rubro:	"Recursos Humanos y Servicios Generales"
Ejecutor:	Secretaría de Turismo
Tipo de revisión:	Administrativa-Financiera
Período auditado:	Del 15 de octubre de 2018 al 31 de julio de 2019
Fecha de inicio:	26 de agosto de 2019
Fecha de conclusión:	16 de diciembre de 2019
Fecha de solventación de observaciones:	20 de enero de 2020
Subcontralora:	Clorinda Vázquez Martínez
Jefa del Departamento de Auditoría a Dependencias:	Beatriz Reyes Cajica

"La información contenida en el presente documento, así como la información anexa al presente, forma parte de un expediente clasificado como reservado"

FORM.1158-C/CM1821CF/0619

ÍNDICE

	Concepto	Página
I	Antecedentes	3
II	Período, objetivo y alcance	4
III	Resultados	5
IV	Conclusión y recomendación general	6
V	Observaciones	6

"La información contenida en el presente documento, así como la información anexa al presente, forma parte de un expediente clasificado como reservado"

FORM.1158-C/CM1821CF/0619

I. ANTECEDENTES

La Secretaría de Turismo Municipal, es una Dependencia de la Administración Pública Municipal centralizada, la cual tiene como objeto planear, desarrollar y ejecutar planes y programas que a través del aprovechamiento de la oferta turística que posee el Municipio, permitan detonar el turismo a nivel nacional e internacional, mediante la difusión del patrimonio y actividades culturales, con estrategias que generen productos turísticos enfocados a la actividad cultural además de la atención a los turistas, visitantes y residentes del Municipio e industria turística.

La Secretaría de Turismo planeará, conducirá y ejecutará sus actividades, con sujeción a los objetivos, estrategias, y líneas de acción del Plan Municipal de Desarrollo, en congruencia con los planes Estatal y Nacional de Desarrollo, así como en las políticas e instrucciones que emita el Ayuntamiento y el Presidente Municipal, los cuales deberán ser observados por los Servidores Públicos adscritos a ésta.

I.1 DE LA REVISIÓN

Mediante oficio número CM-1005/2019 de fecha 26 de agosto de 2019, fue notificado a Mónica Prida Coope, Secretaria de Turismo, el 28 de agosto de 2019 la orden de Auditoría al rubro "Recursos Humanos y Servicios Generales" administrados por la Secretaría a través del Enlace Administrativo.

"La información contenida en el presente documento, así como la información anexa al presente, forma parte de un expediente clasificado como reservado"

FORM.1158-C/CM1821CF/0619

II. PERÍODO, OBJETIVO Y ALCANCE.

II.1 PERÍODO

La auditoría practicada se contempló por el periodo comprendido del 15 de octubre de 2018 al 31 de julio de 2019.

II.2 OBJETIVO

Con objeto de verificar si la administración y utilización de los recursos se realizó en forma eficiente; si los objetivos y metas se lograron de manera eficaz y congruente, y si en el desarrollo de las actividades se cumplieron las disposiciones aplicables.

II.3 ALCANCE

La auditoría se realizó de conformidad con las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización, de lo anterior, se aplicó un cuestionario de control interno, con la finalidad de conocer la estructura, forma de trabajo, el grado de confianza de los procedimientos, así como los procedimientos que se consideren necesarios, relaciones de personal adscrito a la Secretaría de Turismo, expedientes de personal administrativo y operativo adscrito a la Secretaría, tabulador de sueldos 2018 y 2019, oficio de recibido y entrega de la SECAD de los reportes de nómina y recibos de nómina, reporte y expedientes de adjudicaciones, que contengan entre otros contratos, facturas, entregables y órdenes de pago con la documentación comprobatoria de estas, de los recursos ejercidos y en el periodo auditado, requisiciones de compra, solicitudes de pedido, órdenes compromiso, justificaciones del gasto, oficios de notificación a la Contraloría y suficiencias presupuestales, así como actas de fallo de las adjudicaciones por el periodo del 15 de octubre de 2018 al 31 de julio de 2019.

El presupuesto pagado del capítulo 3000 "Servicios Generales", por el periodo auditado fue de \$1'728,721.29 revisando un monto de \$1'082,284.03 que representa el 62.60%.

"La información contenida en el presente documento, así como la información anexa al presente, forma parte de un expediente clasificado como reservado"


FORM.1158-C/CM1821CF/0619

III. RESULTADOS

Derivado de la revisión y análisis de la documentación presentada por la Secretaría de Turismo, efectuada por los auditores de la Subcontraloría de Auditoría Contable y Financiera, se determinaron dos observaciones las cuales son administrativas, mismas que se dan a conocer a Ernesto Armas Rivera, Enlace Administrativo de la Secretaría quien fue designado por la Secretaria de Turismo, mediante oficios SECTUM-445/2019 de fecha cinco de septiembre de dos mil diecinueve como enlace para atender la revisión, donde se comprometen a dar atención a las recomendaciones correctivas y preventivas de la observaciones antes mencionadas, en la fecha establecida en las cédulas de observaciones.

De la acción anterior, se determinaron las siguientes observaciones:

No. Observación	Nombre de Observación	Económica / Administrativa	Monto
1	Plazas excedentes en plantilla de personal contra la estructura Orgánica establecida en los Manuales de Organización de la Dependencia.	Administrativa	N/A
2	Falta de actualización en el Manual de Procedimientos de la Oficina de la o el Secretario de Turismo y Staff.	Administrativa	N/A

"La información contenida en el presente documento, así como la información anexa al presente, forma parte de un expediente clasificado como reservado"

FORM.1158-C/CM1821CF/0619

IV. CONCLUSIÓN Y RECOMENDACIÓN GENERAL

Por lo anteriormente expuesto, se hace de su conocimiento la observación derivada de la auditoría número CM-SACF-1005/2019 al rubro "Recursos Humanos y Servicios Generales", del periodo del 15 de octubre de 2018 al 31 de julio de 2019; el Enlace Administrativo deberá coordinarse con las distintas unidades administrativas, a fin de que inicie las gestiones correspondientes para la actualización del manual de procedimientos de la Oficina de la o el Secretario de Turismo y Staff y establecer los mecanismos que deberán cumplirse para que en lo sucesivo los servidores públicos adscritos a la Secretaría de Turismo, no incurran en faltas administrativas, y/o sean observados por los Órganos Fiscalizadores y generen presuntas responsabilidades administrativas.

V. OBSERVACIONES

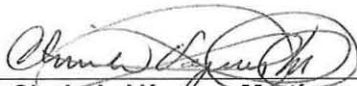
Con fecha seis de enero de 2020, se formalizó el Acta Final de Auditoría, con la presencia de Ernesto Armas Rivera, Enlace Administrativo de la Secretaría de Turismo, a quien se le entregó un ejemplar en original con la Cédulas de Observaciones que fue debidamente firmada por los servidores públicos de ésta Subcontraloría de Auditoría Contable y Financiera de la Contraloría Municipal, quienes intervinieron en la elaboración de la Auditoría y por parte del personal de la Secretaría de Turismo, donde se establecieron las recomendaciones correctivas y preventivas que deberán ser atendidas en el plazo establecido en las mismas.



"La información contenida en el presente documento, así como la información anexa al presente, forma parte de un expediente clasificado como reservado"

FORM.1158-C/CM1821CF/0619

POR LA CONTRALORÍA MUNICIPAL



Clorinda Vázquez Martínez
Subcontralora de Auditoría Contable y
Financiera
Ced. Prof. 6230982



Beatriz Reyes Cajica
Jefa de Departamento de Auditoría a
Dependencias
Ced. Prof. 2288638

"La información contenida en el presente documento, así como la información anexa al presente, forma parte de un expediente clasificado como reservado"


FORM.1158-C/CM1821CF/0619
