

INFORME DE AUDITORÍA

Rubro:	"Recursos Humanos; Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas"
Ejecutor:	Secretaría de Gobernación
Tipo de auditoría :	Financiera - Cumplimiento
Período auditado:	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018
Fecha de inicio:	25 de febrero de 2019
Fecha de conclusión:	07 de enero de 2020
Fecha de solventación de observaciones:	21 de enero de 2020
Subcontralora:	Clorinda Vázquez Martínez
Jefa de Departamento	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 Gobernación, es una Dependencia de la Administración Pública Municipal, la cual tiene como objeto proporcionar y preservar las condiciones adecuadas para la correcta gobernabilidad del Municipio, siendo un instrumento que genere respeto y cumplimiento fiel de la Ley; asesorar, coordinar y promover la negociación, conciliación y mediación entre los sectores del Municipio, contribuyendo en la preservación y tranquilidad del Orden Público.

De conformidad al Programa Anual de Trabajo 2019 de Auditorías y Revisiones con base en las atribuciones conferidas por la Ley Orgánica Municipal a este H. Ayuntamiento y a los recursos asignados en el Presupuesto de Egresos 2018 del Municipio de Puebla, se conoció, a través del Periódico Oficial del Estado de Puebla de fecha 02 de Enero de 2017, donde se publicó el Presupuesto de Egresos de la Secretaría de Gobernación Municipal para el ejercicio 2018, siendo este por la cantidad de \$174'449,420.58

I.1 DE LA AUDITORÍA

Mediante oficio número CM-183/2019 de fecha 19 de febrero de 2019, fue notificada a René Sánchez Galindo, Secretario de Gobernación Municipal, el día 25 de febrero de 2019 la orden de auditoría al rubro "Recursos Humanos; Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas", por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018.

"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

A.13.3
059

II PERÍODO, OBJETIVO Y ALCANCE.

II.1 PERÍODO

La auditoría abarco el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

II.2 OBJETIVO

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, por lo que 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 de auditoría que se consideraron necesarios, requiriendo expedientes de personal, documentación comprobatoria relacionada con el capítulo 4000.

Se verificó que la documentación presentada se haya realizado con apego al Reglamento Interior de la Secretaría de Gobernación, así como a los Manuales de Organización y de Procedimientos.

Asimismo, se practicó la auditoría al 60% de las asignaciones de recursos, su ejercicio, la plantilla y administración de personal, así como de las transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas realizado por la dependencia.

"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 Gobernación, efectuada por los auditores de la Subcontraloría de Auditoría Contable y Financiera, se determinaron 5 observaciones de las cuales 1 es económicas y 4 administrativas, mismas que se dan a conocer a Irais Castillo Toxqui, Enlace Administrativo, donde se comprometen a dar atención a las recomendaciones correctivas y preventivas de las observaciones antes mencionadas, en la fecha establecida en las cédulas de observaciones.

De las acciones anteriores, se determinaron las siguientes observaciones:

No. Observación	Nombre de Observación	Económica / Administrativa	Monto
1	Desconocimiento y desactualización de la normatividad que establece los "Lineamientos generales para la solicitud de recursos y presentación del informe de comprobación de las juntas auxiliares".	Administrativa	N/A
2	Deficiente integración de los expedientes de personal (faltante de 2028 documentos).	Administrativa	N/A
3	Incumplimiento al Manual de Organización en cuanto a la estructura orgánica y personal contratado que no cumple con el perfil profesional acorde a su área de responsabilidad.	Administrativa	N/A
4	Incumplimiento a lo establecido en el Convenio de Coordinación y Colaboración para el desarrollo del Atlas de Riesgo Municipal (expediente incompleto).	Administrativa	N/A
5	Falta documentación comprobatoria de gasto de la partida 44501 por concepto de Ayudas sociales a instituciones sin fines de lucro por un importe de \$5,999,755.60.	Económica	\$5,999,755.60

"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


IV CONCLUSIÓN Y RECOMENDACIÓN GENERAL


Por lo anteriormente expuesto, se hace de su conocimiento las 5 observaciones derivadas de la Auditoría número CM-183/2019 al rubro "Recursos Humanos; Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas" del periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018; se recomienda implementar y establecer políticas, lineamientos y normas, mismas que deberán estar debidamente autorizadas por las instancias competentes, mecanismos que deberán cumplirse para que en lo sucesivo, los servidores públicos adscritos a la Secretaría de Gobernación, no incurran en faltas administrativas, y/o sean observados por los Órganos Fiscalizadores y genere presuntas responsabilidades administrativas.

IV. OBSERVACIONES

Con fecha 07 de enero de 2020, se formalizó el Acta de Cierre de Auditoría, con la presencia de Irais Castillo Toxqui, Enlace Administrativo adscrito a la Secretaría de Gobernación, a quien se le entregó un ejemplar en original con Cédulas de Observaciones que fueron debidamente firmadas 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 Gobernación, donde se establecieron las recomendaciones correctivas y preventivas que deberán ser atendidas en el plazo establecido en las mismas.

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