

INFORME DE AUDITORÍA

Dependencia o Entidad auditada:	"Sindicatura Municipal"
Rubro:	"Capítulo 2000 Materiales y Suministros y Capítulo 3000 Servicios Generales"
Tipo de auditoría:	Financiera - Cumplimiento
Periodo auditado:	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019
Fecha de inicio:	28 de febrero de 2020
Fecha de conclusión:	27 de julio de 2020
Fecha de solventación de observaciones:	26 de agosto de 2020
Subcontralor:	Víctor Díaz Flores
Jefa de Departamento:	Itzel Hernández Alvarado

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

ÍNDICE

	Concepto	Página
I	Antecedentes	3
II	Periodo, 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 forman parte de un expediente clasificado como reservado"

I. ANTECEDENTES

La Sindicatura Municipal del Honorable Ayuntamiento del Municipio de Puebla tiene por objeto dignificar la labor como institución fundamental del municipio libre, atendiendo satisfactoriamente a los procesos legales a través de sus funcionarios públicos altamente calificados y socialmente comprometidos para otorgar al Ayuntamiento de la seguridad jurídica necesaria en el marco de la legalidad, en concordancia con el Plan Municipal de Desarrollo, llevando a cabo las mejores prácticas gubernamentales y políticas públicas en beneficio de la ciudadanía.

La Sindicatura Municipal del Honorable Ayuntamiento del Municipio de Puebla planeará y conducirá sus actividades con apego a los objetivos, estrategias y prioridades que establece el Plan Municipal de Desarrollo, en concordancia con los Planes Nacional y Estatal, los programas que se deriven de estos, los ordenamientos legales aplicables y las políticas e instrucciones que emiten el Ayuntamiento y el Presidente Municipal, los cuales deberán ser observados por los servidores públicos adscritos a esta.

I.1 DE LA AUDITORÍA

Mediante Oficio Núm. CM-498/2020, signado por José María Sánchez Carmona, Contralor Municipal del Honorable Ayuntamiento del Municipio de Puebla de fecha 25 de febrero de 2020, fue notificada la orden de auditoría a Gonzalo Castillo Pérez, Síndico Municipal del Honorable Ayuntamiento del Municipio de Puebla, vía oficialía de partes con fecha 28 de febrero del mismo año, al rubro "Capítulo 2000 Materiales y Suministros y Capítulo 3000 Servicios Generales".

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

II. PERIODO, OBJETIVO Y ALCANCE.

II.1 PERIODO

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019.

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, de lo anterior se aplicó un cuestionario de control interno, con la finalidad de conocer la forma de trabajo, el grado de confianza de los procedimientos, así como los medios que se consideren necesarios, reportes de presupuesto de egresos y expedientes de adjudicaciones, órdenes compromiso y de pago que se hayan realizado en apego a la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público Estatal y Municipal, Normatividad para el Ejercicio del Gasto y Control Presupuestal 2018-2021, Reglamento Interior de la Sindicatura Municipal, así como los Manuales de Organización y de Procedimientos.

Del presupuesto pagado que asciende a \$5,343,778.92 del capítulo 2000 Materiales y Suministros y capítulo 3000 Servicios Generales, se revisó el 100%.

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

III. RESULTADOS

Derivado de la revisión y análisis de la documentación presentada por la Sindicatura Municipal del Honorable Ayuntamiento del Municipio de Puebla, efectuada por los auditores de la Subcontraloría de Auditoría Contable y Financiera, se determinaron tres observaciones administrativas, mismas que se dan a conocer a Gonzalo Castillo Pérez, Síndico Municipal y Mario Hernández Libreros, Coordinador Especializado el cual fue designado como enlace mediante oficio SM-346/2020 para atender la auditoría, quienes 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	Documentación incompleta en la integración de expedientes de procedimientos de Adjudicación que fueron entregados para revisión.	Administrativa	N/A
2	Irregularidad en fecha de solicitud de disponibilidad presupuestal y la fecha de la firma de la celebración de contrato, así como la falta de fundamento en la emisión del dictamen correspondiente al Expediente.	Administrativa	N/A
3	Falta de documentación comprobatoria de acuerdo con los requisitos que se señalan en la orden de pago y de acuerdo al punto 9 del contrato celebrado con Aragón y Abogados, S.C.	Administrativa	N/A

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

IV. CONCLUSIÓN Y RECOMENDACIÓN GENERAL

Derivado de la Auditoría número CM-498/2020 al rubro "**Capítulo 2000 Materiales y Suministros y Capítulo 3000 Servicios Generales**" por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, se determinaron tres observaciones administrativas.


Por lo que se recomienda implementar y establecer políticas, lineamientos y normas, que deberán estar debidamente autorizadas por las instancias competentes, así como implementar mecanismos de control interno que deberán cumplirse en lo sucesivo, por los servidores públicos adscritos a la Sindicatura Municipal del Honorable Ayuntamiento del Municipio de Puebla, para no incurrir en faltas administrativas, que generen presuntas responsabilidades administrativas.

V. OBSERVACIONES

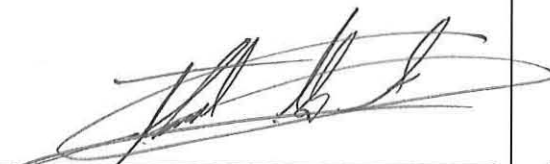
Con fecha 12 de agosto de 2020, se formalizó el Acta de cierre de Auditoría, con la presencia de Gonzalo Castillo Pérez, Síndico Municipal del Honorable Ayuntamiento del Municipio de Puebla, a quien se le entregó un ejemplar en original con las Cédulas de Observaciones que fueron debidamente firmadas por los Servidores Públicos de ésta Subcontraloría de Auditoría Contable y Financiera, quienes intervinieron en la realización de la Auditoría y por el personal de la Sindicatura Municipal del Honorable Ayuntamiento del Municipio de Puebla, 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 forman parte de un expediente clasificado como reservado"

CONTRALORÍA MUNICIPAL


Victor Díaz Flores
Subcontralor de Auditoría
Contable y Financiera
Ced. Prof. 10122524

kmv.


Itzel Hernández Alvarado
Jefa de Departamento de Auditoría
a Dependencias
Ced. Prof. 11374071

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