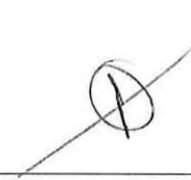


INFORME DE AUDITORÍA

Rubro:	"Servicios Generales; Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas"
Ejecutor:	Guadalupe Díaz Gómez
Tipo de auditoría :	Financiera - Cumplimiento
Período auditado:	Del 01 de octubre de 2018 al 30 de junio de 2019
Fecha de inicio:	23 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 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	4-5
III	Resultados	6
IV	Conclusión y recomendación general	7
V	Observaciones	7

"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 Desarrollo Social, es una Dependencia de la Administración Pública Municipal centralizada que tiene como objetivo mejorar la calidad de vida de las familias del Municipio que se encuentran en situaciones de pobreza, vulnerabilidad y marginación a través de acciones y programas sociales con un enfoque participativo, esto es, que pueda colaborar la ciudadanía.

La Secretaría de Desarrollo Social 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 la Presidenta Municipal, los cuales deberán ser observados por los Servidores Públicos adscritos a ésta.

I.2 DE LA AUDITORÍA

Mediante oficio Número CM-898/2019 de fecha 29 de julio de 2019, fue notificada a Marcela Ibarra Mateos, Secretaria de Desarrollo Social, el 31 de julio de 2019 la orden de Auditoría al rubro "Servicios Generales, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas" gastos 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

I. PERÍODO, OBJETIVO Y ALCANCE.

II.1 PERÍODO

La auditoría practicada se contempló por el período del 01 de octubre de 2018 al 30 de junio de 2019.

II.2 OBJETIVO

Verificar si la administración y utilización de los recursos se realizó en forma eficiente; que los recursos se aplicaron a aquellas circunscripciones territoriales de mayor rezago social, 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, se aplicaron los procedimientos que se consideraron necesarios, se solicitaron copias fotostáticas, documentación original. Copias certificadas, así como información digital en formatos Excel, Word o PDF, según aplicó.

Se verificó que la documentación presentada cumpliera con lo establecido en el Reglamento Interior de la Secretaría de Desarrollo Social, así como con la normatividad vigente a ese momento.

Asimismo, se practicó la revisión al 82.62% de la asignación de recursos al capítulo 3000 Servicios Generales por un importe de \$1'068,210.21 y del 99.83% al capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas por un importe de \$24'951,697.51, a las adjudicaciones

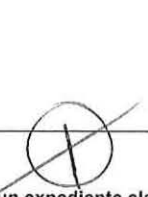
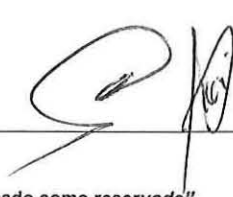

"La información contenida en el presente documento así como la información anexa al presente, forma parte de un expediente clasificado como reservado"


FORM.1158-C/CM1821CF/0619

y los procedimientos realizados.

Del resultado del análisis a la documentación exhibida se notifican los resultados de la auditoría realizada para los efectos a los que tenga lugar.

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 consideraron necesarios, reportes y expedientes de adjudicaciones, que contenían entre otros contratos, facturas, entregables y órdenes de pago con la documentación comprobatoria de estas, y de los recursos ejercidos por el período 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 período del 01 octubre de 2018 al 30 de junio de 2019.

  
"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. RESULTADOS

Derivado de la revisión y análisis de la documentación presentada por la Dependencia, efectuada por los auditores de la Subcontraloría de Auditoría Contable y Financiera, se determinó una observación la cual es economica, mismas que se dan a conocer al C. Arturo Tecpanecatl Ruisanchez, Enlace Administrativo el cual fue designado por la C. Marcela Ibarra Mateos, Titular de la Secretaría de Desarrollo Social, como enlace para atender la auditoría, donde se compromete a dar atención a las recomendaciones correctiva y preventiva de la observación antes mencionada, en la fecha establecida en las cédulas de observaciones.

De las acciones anteriores, se determinó la siguiente observación:

No. Observación	Nombre de Observación	Económica / Administrativa	Monto
1	Comprobación de gastos (viajes internacionales) extemporánea conforma a lo establecido en la Normatividad para el Ejercicio del Gasto y Control Presupuestal 2014-2018.	Económica	\$ 845.00

"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. CONCLUSIÓN Y RECOMENDACIÓN GENERAL

Por lo anteriormente expuesto, se hace de su conocimiento una observación derivadas de la Auditoría número CM-898/2019 al rubro "Servicios Generales, Transferencias, asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas" del periodo del 01 de octubre de 2018 al 30 de junio de 2019; 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 lo sucesivo, los servidores públicos adscritos a Secretaría de Desarrollo Social, no incurran en faltas administrativas, y/o sean observados por los Órganos Fiscalizadores y genere presuntas responsabilidades administrativas.

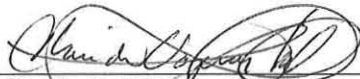
II. OBSERVACIONES

Con fecha 06 de enero de 2020, se formalizó el Acta Final de Auditoría, con la presencia de Arturo Tecpanecatí Ruisanchez, Enlace Administrativo, 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 Desarrollo Social, donde se establecieron las recomendaciones correctiva y preventiva 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