

### INFORME DE AUDITORÍA

<b>Dependencia auditada:</b>	<b>"Secretaría de Seguridad Pública y Tránsito Municipal"</b>
<b>Rubro:</b>	Recursos Materiales
<b>Tipo de auditoría :</b>	Financiera - Cumplimiento
<b>Período auditado:</b>	Del 01 de octubre de 2018 al 30 de abril de 2019
<b>Fecha de inicio:</b>	29 de mayo de 2019
<b>Fecha de conclusión:</b>	18 de febrero de 2020
<b>Fecha de solventación de observaciones:</b>	2 de marzo de 2020
<b>Subcontralor:</b>	Víctor Díaz Flores
<b>Jefa de Departamento:</b>	Beatriz Reyes Cajica

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

FORM.1158-D/CM1821CF/1119

AS.1

**ÍNDICE**

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

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

FORM.1158-D/CM1821CF/1119

118.2

## **I. ANTECEDENTES**

La Secretaría de Seguridad Pública y Tránsito Municipal, es una Dependencia de la Administración Pública Municipal, la cual tiene como objeto planear, preservar la paz y el orden garantizando la seguridad pública implementando las acciones, planes, programas en materia de seguridad pública y prevención del delito, a fin de salvaguardar la integridad y derechos de las y los habitantes en el Municipio de Puebla.

Tiene a su cargo el desempeño de las atribuciones y el despacho de los asuntos que expresamente le encomiende el Reglamento Interior observando lo dispuesto en la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Puebla, la Ley Orgánica Municipal, así como las leyes, reglamentos, decretos, acuerdos y convenios aplicables.

La Secretaría de Seguridad Pública y Tránsito Municipal 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 AUDITORÍA**

Mediante oficio número CM-610/2019 de fecha 29 de mayo de 2019, y notificado el día 30 de mayo de 2019 se hizo del conocimiento la orden de Auditoría a María de Lourdes Rosales Martínez, Secretaria de Seguridad Pública y Tránsito Municipal, al rubro "Recursos Materiales" administrados por la Secretaría a través de la Dirección Administrativa a su cargo.

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

**FORM.1158-D/CM1821CF/1119**

## II. PERÍODO, OBJETIVO Y ALCANCE.

### II.1 PERÍODO

La auditoría practicada se realizó por el periodo comprendido del 01 de octubre de 2018 al 30 de abril 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, por 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, reportes 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, vales de almacén, 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 01 de octubre de 2018 al 30 de abril de 2019.

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

FORM.1158-D/CM1821CF/1119

### III. RESULTADOS

Derivado de la revisión y análisis de la documentación presentada por la Secretaría de Seguridad Pública y Tránsito Municipal, efectuada por los auditores de la Subcontraloría de Auditoría Contable y Financiera, se determinaron dos observaciones administrativas, mismas que se dan a conocer a María de Lourdes Rosales Martínez, Secretaría de Seguridad Pública y Tránsito y Maribel Recinos Antón Directora Administrativa, 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	No se notificó en tiempo y forma a la Contraloría Municipal una adjudicación directa realizada por la dependencia, incumpliendo la normatividad vigente.	Administrativa	N/A
2	Documentos faltantes en los expedientes de adjudicaciones directas solicitados a la dependencia, incumpliendo la normatividad vigente.	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"

FORM.1158-D/CM1821CF/1119

Ases

#### IV. CONCLUSIÓN Y RECOMENDACIÓN GENERAL

Derivado de la Auditoría número CM-610/2019 al rubro "Recursos Materiales" por el periodo del 01 de octubre de 2018 al 30 de abril de 2019, se determinaron dos 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 Secretaría de Seguridad Pública y Tránsito Municipal, a efecto de no incurrir en faltas administrativas y/o económicas, que generen presuntas responsabilidades administrativas.

#### V. OBSERVACIONES

Con fecha 18 de febrero de 2020, se formalizó el Acta de Cierre de Auditoría, con la presencia de Maribel Recinos Antón, Directora Administrativa de la Secretaría de Seguridad Pública y Tránsito Municipal, a quien se le entregó un ejemplar en original con las Cédulas de Observación 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 Secretaría de Seguridad Pública y Tránsito Municipal, 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"

FORM.1158-D/CM1821CF/1119

48.6

CONTRALORÍA MUNICIPAL



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

jabv



**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 forman parte de un expediente clasificado como reservado"



FORM.1158-D/CM1821CF/1119

18.7