

INFORME DE AUDITORÍA

Rubro:	"RECURSOS PROPIOS"
Ejecutor:	Secretaría de Desarrollo Social
Tipo de auditoría :	Revisión Administrativa-Operacional.
Período auditado:	Del 02 de enero al 31 diciembre 2018
Fecha de inicio:	17 de enero de 2020
Fecha de conclusión:	23 de enero de 2020
Subcontralor:	José María Sánchez Carmona
Jefe(a) de Departamento	Gloria Mendoza Bermúdez
Auditor	Joaquín Enrique Espíndola Rosas

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

FORM.1158-B/CM1821CF/1118

ÍNDICE

	Concepto	Página
I	Antecedentes	3
II	Período, objetivo y alcance	5
III	Resultados	6
IV	Conclusión y recomendación general	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-B/CM1821CF/1118

I. ANTECEDENTES

I.- Que, el artículo 115 fracción I de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos establece que cada municipio será gobernado por un Ayuntamiento de elección popular directa, integrada por un Presidente Municipal y el número de Regidores y Síndicos que la Ley determine.

II.- Que, el artículo 105 fracción III de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Puebla, establece que los Ayuntamientos tendrán facultades para expedir de acuerdo con las leyes en materia municipal que emita el Congreso del Estado, las disposiciones administrativas de observancia general dentro de sus respectivas jurisdicciones, que organicen la administración pública municipal, regulen las materias, procedimientos, funciones y servicios públicos de su competencia.

III.- Que, el artículo 78 fracción III de la Ley Orgánica Municipal, entre otras cosas establece las atribuciones para que los Ayuntamientos puedan aprobar su organización y división administrativa de acuerdo a las necesidades del Municipio.

IV.- Que, el artículo 91 fracción LVI de la Ley Orgánica Municipal, determina que son facultades y obligaciones de los Presidentes Municipales, nombrar y remover libremente a los directores, jefes de departamento y servidores públicos del Ayuntamiento que no tengan la calidad de empleados de base.

V.- Que el artículo 118 de la Ley Orgánica Municipal establece que la Administración Pública Municipal Centralizada se integra con las Dependencias que forman parte del Ayuntamiento.

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

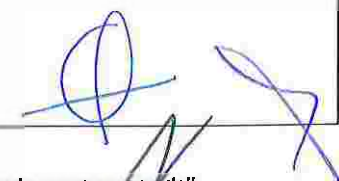
FORM.1158-B/CM1821CF/1118

VI.- Que el artículo 119 de la Ley Orgánica Municipal, establece que el Ayuntamiento podrá crear dependencias, y entidades que le este subrogadas directamente, así como fusionar, modificar o suprimir las ya existentes atendiendo a sus necesidades y capacidad financiera.

I.2 DE LA AUDITORÍA

Mediante oficio número CM-386/2019 de fecha 10 de abril de 2019, suscrito por el C. Mario David Riveroll Vázquez, en ese entonces Contralor Municipal, le comunicó a la C. Marcela Ibarra Mateos, Secretaria de Desarrollo Social, que se llevaría a cabo la auditoría número SAOPS/Ord.004/2019, al rubro de Recursos Propios del ejercicio 2018.

Con fecha 10 de diciembre de 2019, se procedió a levantar el acta de inicio, con personal adscrito a la Subcontraloría de Auditoría a Obra Pública y Servicios, a la C. Marcela Ibarra Mateos, Secretaria de Desarrollo Social, quien designa al C. Arturo Tecpanecatli Ruisanchez, con cargo de Enlace Administrativo, para ser el enlace y responsable directo de proporcionar la información y documentación solicitada en original o copias certificadas requeridas en la orden de auditoría.



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

FORM.1158-B/CM1821CF/1118

I. PERÍODO, OBJETIVO Y ALCANCE.

II.1 PERÍODO

La auditoría se practicó al rubro de Recursos Propios 2018, y la revisión documental se efectuó del 10 de diciembre al 17 de enero de 2019, en las oficinas de la Subcontraloría de Auditoría a Obra Pública y Servicios Públicos del H. Ayuntamiento del Municipio de Puebla.

II.2 OBJETIVO

Verificar si la utilización de los recursos asignados, se realizó de forma eficiente, si los objetivos y metas se lograron de manera eficaz y congruente y si en el desarrollo de las actividades de cumplió con la normatividad y disposiciones aplicables.

II.3 ALCANCE

La auditoría se realizará de conformidad con las Normas Generales de Auditoría Pública y se aplicarán los procedimientos necesarios para la verificación de la utilización de los recursos asignados.

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

FORM.1158-B/CM1821CF/1118

II. RESULTADOS

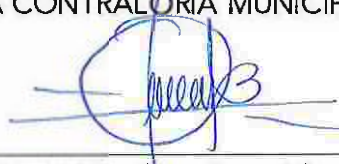
Derivado de la revisión y análisis de la documentación presentada por la Secretaría de Desarrollo Social, efectuada por los auditores de la Subcontraloría de Auditoría a Obra Pública y Servicios, no se determinaron observaciones, así mismo se verificó el apego a la Normatividad y disposiciones aplicables.


I. CONCLUSIÓN Y RECOMENDACIÓN GENERAL

Con fecha 23 de enero de 2020, se formalizó el Acta Final de Auditoría, con la presencia del C. Arturo Tecpanecatí Ruisánchez, Enlace Administrativo adscrito a la Secretaría de Desarrollo Social, a quien se les entregó un ejemplar en original, mismas que fueron debidamente firmadas por los Servidores Públicos de ésta Subcontraloría de Auditoría a Obras Públicas y Servicios de la Contraloría Municipal, quienes intervinieron en la auditoría y por parte del personal de la Secretaría de Desarrollo Social.

POR LA CONTRALORÍA MUNICIPAL


C. José María Sánchez Carmona
Subcontralor de Auditoría a Obra
Pública y Servicios


C. Gloria Mendoza Bermúdez
Jefa de Departamento de Auditoría a Obra
Pública y Servicios


C. Joaquín Enrique Espíndola Rosas
Analista "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-B/CM1821CF/1118