



DEPENDENCIA: **ÓRGANO DE CONTROL Y
EVALUACIÓN GUBERNAMENTAL**

SECCIÓN:

NÚMERO DE OFICIO: **OCEG/0710/2017**

EXPEDIENTE:

**ASUNTO: Se rinde informe de
revisión de nómina**

H. Caborca, Sonora; a 22 de diciembre de 2017

C.P. IRINA FRANCO MARTINEZ
Tesorera Municipal
Presente.-

AT'N. C. PEDRO ROMAN CAZARES BARNES
Director de Compras y Recursos Humanos

Con fundamento en los artículos 96 fracción I, V Y XVI y 97 de la Ley de Gobierno y Administración Municipal del Estado de Sonora, le informo sobre la revisión a las **nóminas semanales y quincenales** por los meses de julio a diciembre de 2016; llevada a cabo por este Órgano de Control y Evaluación Gubernamental a través de Auditoría Interna, a la Dirección de Compras y Recursos Humanos anexando un ejemplar del pliego de observaciones y recomendaciones, que deberán subsanarse en un término de **10 días hábiles**.

Sin otro particular me despido de Usted enviándole un cordial saludo.

ATENTAMENTE:

ING. JUAN MURRIETA GONZALEZ

Titular del Órgano de Control y Evaluación Gubernamental

AL CONTESTAR ESTE OFICIO, CÍTESE LOS DATOS
CONTENIDOS EN EL ÁNGULO SUPERIOR DERECHO.

RECIBIDO
22 DIC. 2017

*Recibido
Irina Franco
22 Dic 2017*

ÓRGANO DE CONTROL Y
EVALUACIÓN GUBERNAMENTAL
Ayuntamiento
Caborca, Sonora

REVISIÓN A LAS PRENOMINAS Y NOMINAS

1.1.1. Al revisar en Prenóminas se observó que algunos empleados tenían **faltas** y estas no fueron descontadas en recibos de nómina, por un importe de **\$3,666.82** y se detalla a continuación:-

No.	No.	Nombre	Dependencia	Cantidad	Importe
Semana	Empleado			faltas	Pagado demás
28	706	Martinez Ruiz Javier Eduardo	Serv.Públicos	1	244.00
	723	Carrillo García Armando	Serv.Públicos	1	244.00
	846	Urquijo Celaya Abraham Alberto	Serv.Públicos	1	244.00
29	609	Apodaca Grijalva Ricardo Lázaro	Obras Públicas	1	396.22
30	963	Vera López José Ramón	Serv.Públicos	1	131.10
	530	Arvizu Lizarraga Francisco Javier	Obras Públicas	1	258.18
31	933	Canizarez Calderón Francisco Javier	Serv.Públicos	1	132.04
	920	Martínez Ozuna Julio Cesar	Obras Públicas	2	261.02
34	677	Berrelleza Monroy Carlos Germán	Serv.Públicos	1	239.20
38	2853	Gamboa Cajas Neftali	Serv.Públicos	1	239.21
	2876	Montecinos Lara Christian Joel	Serv.Públicos	1	131.07
39	2888	Rodriguez Madrid José Félix	Obras Públicas	1	131.07
	917	Montijo Sánchez Juan José	Obras Públicas	1	130.92
41	593	Soto Baldenegro Horacio Antonio	Serv.Públicos	1	382.61
42	717	Cobian Abril Germán Benigno	Serv.Públicos	1	244.00
	530	Arvizu Lizarraga Francisco Javier	Obras Públicas	1	258.18
					\$3,666.82

RECOMENDACIÓN

1.1.1 De parte del Departamento de compras y Recursos humanos, justificar el motivo y razón por lo cual se dejó de descontar estas faltas a estos empleados y en lo sucesivo implementar medidas de control interno para que posteriormente no se vuelva a presentar.

1.1.2 Al revisar Prenóminas a los siguientes empleados no se Indicaba pagar **Compensación de días adicionales** y sin embargo se realizó pago en sus recibos de nómina, por un importe de **\$9,690.87** y se detalla a continuación:-

No. Semana	No. Empleado	Nombre	Dependencia	Importe Pagado demás
28	955	Piña Urias Angel Diego	Serv.Públicos	224.04
29	733	Bejarano Martinez Edgar Arnulfo	Serv.Públicos	477.03
	530	Arvizu Lizarraga Francisco Javier	Obras públicas	514.87
31	733	Bejarano Martinez Edgar Arnulfo	Serv.Públicos	477.03
32	688	Contreras Reyes Martín	Serv.Públicos	1526.09
	733	Bejarano Martinez Edgar Arnulfo	Serv.Públicos	477.03
	644	Piña Solano Juan Diego	Serv.Públicos	458.73
	914	Madrid Serna Jorge Valente	Serv.Públicos	914.83
	949	Zapata Rosas José Ramón	Serv.Públicos	261.38
	962	Sandoval Carranza Luis Alberto	Serv.Públicos	261.38
33	725	Vasquez Preciado Juan de Dios	Serv.Públicos	477.03
	733	Bejarano Martinez Edgar Arnulfo	Serv.Públicos	477.02
	644	Piña Solano Juan Diego	Serv.Públicos	458.73
	871	gamboa Cajas Gidel	Serv.Públicos	217.81
	949	Zapata Rosas José Ramón	Serv.Públicos	261.38
	962	Sandoval Carranza Luis Alberto	Serv.Públicos	261.38
34	725	Vasquez preciado Juan de Dios	Serv.Públicos	477.03
	644	Piña Solano Juan Diego	Serv.Públicos	458.73
	949	Zapata Rosas José Ramón	Serv.Públicos	261.38
38	600	Espinoza Rivera Esgardo	Serv.Públicos	486.59
39	881	Angulo Ríos Bertha Alicia	Serv.Públicos	261.38
				\$9,690.87

RECOMENDACIÓN

1.1.2 De parte del Departamento de compras y Recursos humanos, justificar el motivo y razón por lo cual se pagaron compensaciones de días adicionales a estos empleados y en lo sucesivo implementar medidas de control interno para que posteriormente no se vuelva a presentar.

1.1.3. Al verificar Prenóminas, no se indicaba el pago por concepto de **Compensación Trabajo Nocturno** a los siguientes empleados, sin embargo en sus recibos de nómina fue pagado, por un importe de **\$12,632.36**, a continuación se detalla:-

No. Semana	No. Empleado	Nombre	Dependencia	Importe Pagado demás
28	963	Vera López José Ramón	Serv.Públicos	117.62
29	528	Carrillo García Francisco Javier	Serv.Públicos	343.37
	525	Espinoza Benitez Mario	Serv.Públicos	220.25
30	682	Lizarraga Dominguez David Gpe.	Serv.Públicos	222.35
	665	Valenzuela Flores Mariana Carolina	Serv.Públicos	208.40
	466	Reyna Martinez María Guadalupe	Serv.Públicos	208.40
	963	Vera López José Ramón	Serv.Públicos	117.62
31	466	Reyna Martinez María Guadalupe	Serv.Públicos	208.40
	963	Vera López José Ramón	Serv.Públicos	117.62
32	327	Guerrero Contreras Benjamín	Serv.Públicos	414.14
	631	Cortez Salinas Efren	Serv.Públicos	218.97
	682	Lizarraga Dominguez David Gpe.	Serv.Públicos	222.35
	466	Reyna Martinez Marla Guadalupe	Serv.Públicos	208.40
	956	Casillas Flores Lepoldo	Serv.Públicos	117.62
	963	Vera López José Ramón	Serv.Públicos	117.62
	971	Espinoza Cantua Manuel Horacio	Serv.Públicos	117.62
33	568	Castillo Gutierrez Heriberto	Serv.Públicos	343.37
	682	Lizarraga Dominguez David Gpe.	Serv.Públicos	222.35
	725	Vasquez Preciado Juan de Dios	Serv.Públicos	214.66
	767	Estrada Valenzuela Manuel de Jesús	Serv.Públicos	214.66
	466	Reyna Martinez María Guadalupe	Serv.Públicos	208.40
	591	Bojorquez Pillado Lorenzo	Serv.Públicos	167.39
	963	Vera López José Ramón	Serv.Públicos	117.62
	971	Espinoza Cantúa Manuel Enrique	Serv.Públicos	117.62
34	725	Vasquez Preciado Juan de Dios	Serv.Públicos	214.66
	466	Reyna Martinez María Guadalupe	Serv.Públicos	208.40
	591	Bojorquez Pillado Lorenzo	Serv.Públicos	167.39
	949	Zapata Rosas José Ramón	Serv.Públicos	117.62
34	577	De León Vasquez Gildardo	Obras Públicas	343.37
35	234	Villanueva Ríos Sergio Samuel	Serv.Públicos	287.11
	583	Chávez Vargas Felipe	Obras Públicas	228.91
				\$6,354.28

Semana	No. Empleado	Nombre	Dependencia	Importe pagado Demás
34	577	De León Vasquez Gildardo	Obras Públicas	343.37
35	234	Villanueva Ríos Sergio Samuel	Serv.Públicos	287.11
	583	Chávez Vargas Felipe	Obras Públicas	228.91
	577	De León Vasquez Gildardo	Obras Públicas	343.37
36	234	Villanueva Ríos Sergio Samuel	Serv.Públicos	287.11
	579	Carrillo García Jesús Manuel	Serv.Públicos	343.37
	962	Sandoval Carranza Luis Alberto	Serv.Públicos	117.62
	682	Lizarraga Dominguez David Gpe.	Serv.Públicos	185.29
	2768	Martinez Valdez Ezequiel	Serv.Públicos	222.35
	962	Sandoval Carranza Luis Alberto	Serv.Públicos	117.62
	967	Murrieta Murrieta Irving Michel	Serv.Públicos	117.62
38	717	Cobian Abril Germán Benigno	Serv.Públicos	182.47
	591	Bojorquez Pillado Lorenzo	Serv.Públicos	167.39
	962	Sandoval Carranza Luis Alberto	Serv.Públicos	117.62
	968	Ortiz López Victor Manuel	Serv.Públicos	117.62
39	601	Atayde Orozco Jesús Baltazar	Serv.Públicos	343.37
	591	Bojorquez Pillado Lorenzo	Serv.Públicos	167.39
	2880	Gamboa Romo Oscar	Serv.Públicos	117.63
	949	Zapata Rosas José Ramón	Serv.Públicos	98.02
	962	Sandoval Carranza Luis Alberto	Serv.Públicos	117.62
	967	Murrieta Murrieta Irving Michel	Serv.Públicos	117.62
40	748	García Ramírez Carlos Enrique	Serv.Públicos	218.96
	591	Bojorquez Pillado Lorenzo	Serv.Públicos	167.39
42	717	Cobian Abril Germán Benigno	Serv.Públicos	218.97
	962	Sandoval Carranza Luis Alberto	Serv.Públicos	117.62
	967	Murrieta Murrieta Irving Michel	Serv.Públicos	117.62
45	717	Cobian Abril Germán Benigno	Serv.Públicos	218.97
	962	Sandoval Carranza Luis Alberto	Serv.Públicos	117.62
47	576	Castro Aguilar Saúl	Serv.Públicos	222.35
49	962	Sandoval Carranza Luis Alberto	Serv.Públicos	117.62
50	717	Cobian Abril Germán Benigno	Serv.Públicos	218.97
	956	Casillas Flores Lepoldo	Serv.Públicos	117.63
	962	Sandoval Carranza Luis Alberto	Serv.Públicos	117.62
51	152	Castro Castro Miguel	Serv.Públicos	166.25
				6,278.08
		GRAN TOTAL		\$12,632.36

RECOMENDACIÓN

1.1.3 De parte del Departamento de compras y Recursos humanos, justificar el motivo y razón por lo cual se pagaron compensaciones de trabajo nocturno a estos empleados y en lo sucesivo implementar medidas de control interno para que posteriormente no se vuelva a presentar.

1.1.4 Al verificar en Prenóminas que no se indicaba pagar a algunos empleados el concepto **Estimulo Productividad**, y se encontró en recibos de nómina que si está pagado, por un importe de **\$18,552.20** a continuación se detalla:

Semana	No. Empleado	Nombre	Dependencia	Importe Pagado demas
32	906	Duarte Amaya Julio Cesar	Obras Públicas	106.65
	891	Vega Félix Flavio Eduardo	Obras Públicas	106.65
	895	Paz Corrales Daniel Rafael	Obras Públicas	106.65
	919	Vasquez Olivarría Oscar Eduardo	Obras Públicas	106.65
	921	Hinojosa Reyes Román	Obras Públicas	106.65
	825	Enciso peinado Miguel Angel	Obras Públicas	106.65
	743	Duarte Cuevas Luis Miguel	Obras Públicas	106.65
33	176	Lizarraga Celaya Jesús Andrónico	Serv.Públicos	106.65
	594	Parra Zapata Angel Alberto	Serv.Públicos	106.65
	682	Lizarraga Dominguez David Guadalupe	Serv.Públicos	106.65
	717	Cobian Abril Germán Benigno	Serv.Públicos	106.65
	723	Carrillo García Armando	Serv.Públicos	106.65
	725	Vasquez Preciado Juan de Dios	Serv.Públicos	106.65
	661	Ornelas Zavala Olivia	Serv.Públicos	106.65
	798	Murrieta Murrieta Antonio Guadalupe	Serv.Públicos	106.65
	848	Fierro Ortega Rodolfo	Serv.Públicos	106.65
	2876	Montecinos Lara Christian Joel	Serv.Públicos	106.65
	931	Bañaga Reyes Manuel Salvador	Serv.Públicos	106.65
	2865	Urrea Bravo Yuseth Marlen	Serv.Públicos	106.65
	736	Arvayo López Rita	Serv.Públicos	106.65
	964	Correa Mojica Dimna Azel	Serv.Públicos	106.65
	973	Aguilar Díaz Ana Marisela	Serv.Públicos	106.65
	943	Ibarra Leyva Abel Enrique	Serv.Públicos	106.65
	919	Vazquez Olivarría Oscar Eduardo	Obras Públicas	106.65
	825	Enciso Peinado Miguel Angel	Obras Públicas	106.65
				\$2,666.25

No. Semana	No. Empleado	Nombre	Dependencia	Importe pagado demás
34	388	Espinoza Martinez Crisoforo	Serv.Públicos	106.65
	694	Sandoval Carranza Joaquin	Serv.Públicos	106.65
	176	Lizarraga Celaya Jesús Andrónico	Serv.Públicos	106.65
	725	Vasquez Preciado Juan de Dios	Serv.Públicos	106.65
	591	Bojorquez Pillado Lorenzo	Serv.Públicos	106.65
	806	Carrillo Palma Edgar Javier	Serv.Públicos	106.65
	871	Gamboa Cajas Gidel	Serv.Públicos	106.65
	862	Vega Ortega Francisca Janeth	Serv.Públicos	106.65
	868	Parra Molina Guadalupe	Serv.Públicos	106.65
	858	Moreno Quintero Bianca Lizeth	Serv.Públicos	106.65
	973	Aguilar Díaz Ana Marisela	Serv.Públicos	106.65
	825	Enciso Peinado Miguel Angel	Obras Públicas	106.65
35	388	Espinoza Martinez Crisoforo	Serv.Públicos	106.65
	728	Cusivichan Balvastro Jesús Beatriz	Serv.Públicos	106.65
	687	López Hernández Trinidad	Serv.Públicos	106.65
	798	Murrieta Murrieta Antonio Guadalupe	Serv.Públicos	106.65
	2876	Montecinos Lara Christian Joel	Serv.Públicos	106.65
	881	Angulo Ríos Bertha Alicia	Serv.Públicos	106.65
	862	Vega Ortega Francisca Janeth	Serv.Públicos	106.65
	2865	Urrea Bravo Yuseth Marlen	Serv.Públicos	106.65
	2736	Arvayo López Rita	Serv.Públicos	106.65
	914	Madrid Serna Jorge Valente	Serv.Públicos	106.65
	973	Aguilar Díaz Ana Marisela	Serv.Públicos	106.65
	972	Sandoval Morales María Jesús	Serv.Públicos	106.65
	955	Piña Urias Angel Diego	Serv.Públicos	106.65
35	974	Vazquez López Valeriano	Serv. Públicos	106.65
	466	Reyna Martinez María Guadalupe	Serv. Públicos	208.40
	825	Encisco Peinado Miguel Angel	Obras Públicas	106.65
36	432	Vera Martinez Victor Manuel	Serv. Públicos	106.65
	631	Cortez Salinas Efren	Serv. Públicos	106.65
	708	Ochoa Montaña María Esthela	Serv. Públicos	106.65
	2876	Montecinos Lara Christian Joel	Serv. Públicos	106.65
	881	Angulo Ríos Bertha Alicia	Serv. Públicos	106.65
	868	Parra Molina Guadalupe	Serv. Públicos	106.65
	951	Franco Aguilar Carmen Adriana	Serv. Públicos	106.65
	973	Aguilar Díaz Ana Marisela	Serv. Públicos	106.65
	825	Encisco Peinado Miguel Angel	Obras Públicas	106.65
	743	Duarte Cuevas Luis Miguel	Obras Públicas	106.65
				\$4,154.45

No. Semana	No. Empleado	Nombre	Dependencia	Importe pagado demás
37	825	Encisco Peinado Miguel Angel	Obras Públicas	106.65
	743	Duarte Cuevas Luis Miguel	Obras Públicas	106.65
	229	Soto Montijo José Antonio	Serv. Públicos	106.65
	540	Ortiz soto Rodolfo	Serv. Públicos	106.65
	664	Vargas Molina Cesar Humberto	Serv. Públicos	106.65
	176	Lizarraga Celaya Jesús Andrónico	Serv. Públicos	106.65
	733	Bejarano Martinez Edgar Arnulfo	Serv. Públicos	106.65
	2728	Cusivichan Balbastro Beatriz	Serv. Públicos	106.65
	708	Ochoa Montaña María Esthela	Serv. Públicos	106.65
	2876	Montecinos Lara Christian Joel	Serv. Públicos	106.65
	862	Vega Ortega Francisca Janeth	Serv. Públicos	106.65
	858	Moreno Quintero Bianca Lizeth	Serv. Públicos	106.65
	967	Murrieta Murrieta Irving Michel	Serv. Públicos	106.65
38	607	Aguirre Ramos José Jesús	Serv. Públicos	106.65
	717	Cobian Abril Germán Benigno	Serv. Públicos	106.65
	229	Soto Montijo José Antonio	Serv. Públicos	106.65
	806	Carrillo Palma Edgar Javier	Serv. Públicos	106.65
	871	Gamboa Cajas Gidel	Serv. Públicos	106.65
39	825	Encisco Peinado Miguel Angel	Obras Públicas	106.65
	743	Duarte Cuevas Luis Miguel	Obras Públicas	106.65
	917	Montijo Sánchez Juan José	Obras Públicas	106.65
	607	Aguirre Ramos José Jesús	Serv. Públicos	106.65
	582	Castro Aguilar Miguel	Serv. Públicos	106.65
	594	Parra Zapata Angel Alberto	Serv. Públicos	106.65
	631	Cortez Salinas Efren	Serv. Públicos	106.65
	749	Esquer Minjares Jesús Damián	Serv. Públicos	106.65
	708	Ochoa Montaña María Esthela	Serv. Públicos	106.65
	687	López Hernández Trinidad	Serv. Públicos	106.65
	970	Hinojoza Aguirre Graciela	Serv. Públicos	106.65
	850	Dominguez Carabeo Angel Ernesto	Serv. Públicos	106.65
	857	Leyva Gutierrez Celia	Serv. Públicos	106.65
	864	Gamboa Cajas Miriam	Serv. Públicos	106.65
	2865	Urrea Bravo Yuseth Marlen	Serv. Públicos	106.65
	872	Lovio Rivera Joaquin	Serv. Públicos	106.65
	973	Aguilar Díaz Ana Marisela	Serv. Públicos	106.65
				\$3,732.75

No. Semana	No. Empleado	Nombre	Dependencia	Importe pagado demás
39	949	Zapata Rosas José Ramón	Serv. Públicos	106.65
	967	Murrieta Murrieta Irving Michel	Serv. Públicos	106.65
40	210	Pérez Sarabia Regino	Serv. Públicos	106.65
	981	Hinojoza Aguirre Martha	Serv. Públicos	106.65
	229	Soto Montijo José Antonio	Serv. Públicos	106.65
41	432	VerA Martinez Victor Manuel	Serv. Públicos	106.65
	593	Soto Valdenegro Horacio Antonio	Serv. Públicos	106.65
	607	Aguirre Ramos José Jesús	Serv. Públicos	106.65
	664	Vargas Molina Cesar Humberto	Serv. Públicos	106.65
	698	Tenango López Felipe	Serv. Públicos	106.65
	725	Vasquez Preciado Juan de Dios	Serv. Públicos	106.65
	2768	Martinez Valdez Ezequiel	Serv. Públicos	106.65
	825	Encisco Peinado Miguel Angel	Serv. Públicos	106.65
	743	Duarte Cuevas Luis Manuel	Serv. Públicos	106.65
42	607	Aguirre Ramos José Jesús	Serv. Públicos	106.65
	223	Soqui Sabori Jorge Luis	Serv. Públicos	106.65
	717	Cobian Abril Germán benigno	Serv. Públicos	106.65
	2737	Vasquez Olivarría Jesús Manuel	Serv. Públicos	106.65
	210	Pérez Sarabia Regino	Serv. Públicos	106.65
	536	Gaxiola López Jesús María	Serv. Públicos	106.65
	229	Soto Montijo José Antonio	Serv. Públicos	106.65
	881	Angulo Rojo Bertha Alicia	Serv. Públicos	106.65
	864	Gamboa Cajas Miriam	Serv. Públicos	106.65
	865	Urrea Bravo Yuseth Marlen	Serv. Públicos	106.65
	973	Aguilar Díaz Ana Marisela	Serv. Públicos	106.65
	971	Espinoza Cantua Manuel Enrique	Serv. Públicos	106.65
	536	Gaxiola López Jesús María	Serv. Públicos	106.65
	871	Gamboa Cajas Gidel	Serv. Públicos	106.65
43	972	Sandoval Morales María Jesús	Serv. Públicos	106.65
	974	Vazquez López Valeriano	Serv. Públicos	106.65
	2749	Esquer Minjares Jesús Damián	Serv. Públicos	106.65
44	564	Rodriguez Moreno Luis Armando	Serv. Públicos	106.65
	631	Cortez Salinas Efren	Serv. Públicos	106.65
	677	Berrelleza Monroy Carlos Germán	Serv. Públicos	106.65
	717	Cobian Abril Germán benigno	Serv. Públicos	106.65
	724	Aguirre Yescas Francisco Javier	Serv. Públicos	106.65
	708	Ochoa Montaña María Esthela	Serv. Públicos	106.65
	223	Soqui Sabori Jorge Luis	Serv. Públicos	106.65
	536	Gaxiola López Jesús María	Serv. Públicos	106.65
	970	Hinojoza Aguirre Graciela	Serv. Públicos	106.65
	229	Soto Montijo José Antonio	Serv. Públicos	106.65
	2876	Montecinos Lara Christian Joel	Serv. Públicos	106.65
	925	Ibarra Tovar José Jesús	Serv. Públicos	106.65
	934	Félix Moreno Raúl	Serv. Públicos	106.65
	2865	Urrea Bravo Yuseth Marlen	Serv. Públicos	106.65
	2736	Arvayo López Rita	Serv. Públicos	106.65
				\$4,905.90

No. Semana	No. Empleado	Nombre	Dependencia	Importe Pagado demás
44	968	Ortiz López Victor Manuel	Serv. Públicos	106.65
45	694	Sandoval Carranza Joaquin	Serv. Públicos	106.65
	662	Flores Martinez Martín	Serv. Públicos	106.65
	748	García Ramírez Carlos Enrique	Serv. Públicos	106.65
	195	Medina Durán Ferman	Serv. Públicos	106.65
46	748	García Ramírez Carlos Enrique	Serv. Públicos	106.65
	951	Franco Aguilar Carmen Adriana	Serv. Públicos	106.65
	850	Domínguez Carabeo Angel Ernesto	Serv. Públicos	106.65
47	594	Parra Zapata Angel Alberto	Serv. Públicos	106.65
	2736	Arvayo López Rita	Serv. Públicos	106.65
48	962	Sandoval Carranza Joaquin	Serv. Públicos	106.65
	708	Ochoa Montaña María Estela	Serv. Públicos	106.65
	925	Ibarra Tovar José Jesús	Serv. Públicos	106.65
49	793	Gamboa Cajas Amparo	Serv. Públicos	106.65
	865	Urrea Bravo Yuseth Marlen	Serv. Públicos	106.65
	2689	Cota Barrera Abrham	Serv. Públicos	106.65
51	214	Uribe Sinohui Juan Manuel	Serv. Públicos	106.65
	862	Vega Ortega Francisca Janeth	Serv. Públicos	106.65
	868	Parra Molina Guadalupe	Serv. Públicos	106.65
	873	Gómez Gutierrez Margarita	Serv. Públicos	106.65
	195	Medina Durán Ferman	Serv. Públicos	106.65
	889	Martinez Vazquez Andres	Obras Públicas	106.65
	891	Vega Félix Flavio Eduardo	Obras Públicas	106.65
	919	Vasquez Olivarría Oscar Eduardo	Obras Públicas	106.65
	921	Hinojosa Reyes Román	Obras Públicas	106.65
	917	Montijo Sánchez Juan José	Obras Públicas	106.65
	918	Limón Limón Javier	Obras Públicas	106.65
52	668	Urquijo Quinteros Héctor	Serv. Públicos	106.65
	152	Castro Castro Miguel	Serv. Públicos	106.65
				3,092.85
		SUMA TOTAL		\$18,552.20

RECOMENDACIÓN

1.1.4 Por parte del Departamento de compras y Recursos humanos, justificar el motivo y razón por lo cual se pagaron estímulos de productividad a estos empleados y en lo sucesivo implementar medidas de control interno para que posteriormente no se vuelva a presentar.

1.1.5. Al Verificar Prenóminas se encontró que estos empleados, no tenían indicado el pago de **Horas Extras Dobles y Triples** y estas fueron pagadas en sus recibos de nómina, por un importe de **\$15,076.38** que a continuación se detallan:-

No. Semana	No. Empleado	Nombre	Dependencia	Importe pagado demas
28	530	Arvizu Lizarraga Francisco Javier	Obras Públicas	504.37
29	723	Carrillo García Armando	Serv.Públicos	389.27
	530	Arvizu Lizarraga Francisco Javier	Obras Públicas	549.20
30	564	Rodriguez Moreno Luis Armando	Serv.Públicos	1526.09
	668	Urquijo Quinteros Hector	Serv.Públicos	4125.24
31	747	Calderón Herrera Eloy Ricardo	Serv.Públicos	454.15
	210	Pérez Sarabia Regino	Serv.Públicos	3369.50
	215	Villa Estrada Bernardo	Serv.Públicos	457.83
33	668	Urquijo Quinteros Hector	Serv.Públicos	1833.44
36	606	Urias Montijo Alfredo Enrique	Obras Públicas	1158.78
40	743	Duarte Cuevas Luis Manuel	Obras Públicas	338.05
42	493	Arambula Morales Jesús	Serv.Públicos	370.46
				\$15,076.38

RECOMENDACIÓN

1.1.5 De parte del Departamento de compras y Recursos humanos, justificar el motivo y razón por lo cual se pagaron Horas Extras Dobles y Triples a estos empleados y en lo sucesivo implementar medidas de control interno para que posteriormente no se vuelva a presentar.

1.1.6 Al revisar Prenóminas los siguientes empleados no tenían indicado el pago de **Prima Dominical** y estas fueron pagadas en sus recibos de nómina, por un importe de **\$143.43** y se detalla a continuación:-

No. Semana	No. Empleado	Nombre	Dependencia	Importe pagado demás
29	530	Arvizu Lizarraga Francisco Javier	Obras Públicas	66.20
30	530	Arvizu Lizarraga Francisco Javier	Obras Públicas	77.23
				\$143.43

RECOMENDACIÓN

1.1.6. De parte del Departamento de Compras y Recursos Humanos, justificar el motivo y razón por lo cual se pagaron Horas Extras Dobles y Triples a estos empleados y en lo sucesivo implementar medidas de control interno para que posteriormente no se vuelva a presentar.

1.1.7 Se observó en Prenóminas que el empleado No. **969 Madero Moreno Jesús Horacio**, de la Dependencia Servicios Públicos, estaba dado de **baja** desde la semana 30 y se continuó pagando su nómina, su baja se llevó a cabo hasta la semana No.43 el día 19 de Octubre del 2016, por un importe de **\$10,070.60** Se detalla a continuación:-

No. Semana	Importe pagado demás
31	839.40
32	839.20
33	839.20
34	839.20
35	839.20
36	839.20
37	839.20
38	839.20
39	839.20
40	839.20
41	839.20
42	839.20
	\$10,070.60

RECOMENDACIÓN

1.1.7. De parte del Departamento de Compras y Recursos Humanos, como respuesta a esta observación deberá de justificar porque se presentó esta situación y en lo posterior se deberá dar seguimiento oportuno a las bajas y oficios de los empleados de todos los departamentos, para que no se paguen nóminas demás.

1.1.8 Al verificar en prenóminas que el empleado No. **921 Hinojosa Reyes Román**, de la Dependencia Obras Públicas, Fue anotado su nombre, pero no se indicó pagar semana, por un importe de \$ **\$1,640.80** y se detalla a continuación:-

No. Semana	Importe Pagado demás
29	820.40
30	820.40
	\$1,640.80

RECOMENDACIÓN

1.1.8 De parte del Departamento de Compras y Recursos Humanos, justificar porque se realizó ese pago si no estaba señalado en la plantilla, posteriormente se deberá revisar las plantillas de este y todos los departamentos.

1.1.9 Al verificar en Prenóminas se indica pagar a algunos empleados el concepto **Compensación de días adicionales**, por un importe de **\$1,709.29** , sin embargo no aparece pagado en los recibos de nómina. Se detalla a continuación:-

No. Semana	No. Empleado	Nombre	Dependencia	Importe pagado de menos
28	416	Coronel Romero Gerardo	Obras Públicas	654.04
30	737	Vasquez Olivarría Jesús Manuel	Serv.Públicos	423.52
	797	Guerrero Contreras Martín	Serv.Públicos	631.73
				\$1,709.29

RECOMENDACIÓN

1.1.9 De parte del Departamento de Compras y Recursos Humanos, justificar el motivo de esta observación y en lo sucesivo implementar medidas de control interno para que no se vuelva a presentar esta situación que afecte al trabajador.

1.1.10 Al verificar Prenóminas se indica pagar a los siguientes empleados el concepto **Estimulo Productividad** sin embargo no aparece pagado en sus recibos de nómina, por un importe de **\$213.30** Se detalla a continuación:-

No. Semana	No. Empleado	Nombre	Dependencia	Importe pagado de menos
30	537	Del Cid Leyvas Héctor	Serv.Públicos	106.65
33	672	Ortega Aguilar Nora Karina	Serv.Públicos	106.65
				\$213.30

RECOMENDACIÓN

1.1.10 De parte del Departamento de Compras y Recursos Humanos, justificar el motivo de esta observación y en lo sucesivo implementar medidas de control interno para que no se vuelva a presentar esta situación que afecte al trabajador.

1.1.11 Al verificar las listas de raya, a algunos empleados no se les aplicaba el descuento de servicios médicos, ya sea I.M.S.S. o ISSSTESON. Se detalla a continuación:-

No. Empleado	Nombre	Dependencia	Fecha de Alta	Al día 26/5/2017 Situación de desc tos	
1588	Mendoza Urrea José María	Presidencia Municipal	01/12/2015	No se aplica	
1607	Carranza Villalobos Jeanette Fernanda	Presidencia Municipal	15/10/2015	No se aplica	
1645	Caballero Molina Silvia Kitzzia	Presidencia Municipal	16/04/2016	No se aplica	
1643	Castro Santana Cristina Guadalupe	Secretaria Municipal	01/04/2016	No se aplica	
1648	Ochoa Vega Graciela	Secretaria Municipal	12/04/2016	No se aplica	
1665	Dimas García Christian	Secretaria Municipal	01/06/2016	No se aplica	
1653	Portillo Carrillo Jorge Luis	Sindicatura Municipal	23/05/2016	Nunca se Descontó	Baja 1/3/17
1654	Ramirez Gálvez Audencio	Sindicatura Municipal	01/06/2016	No se aplica	
1655	Miranda Lazalde Sergio Imer	Sindicatura Municipal	01/06/2016	No se aplica	
1657	Redondo Urias María Esthela	Sindicatura Municipal	01/06/2016	No se aplica	
1661	Arballo Ruiz Joel Gabriel	Sindicatura Municipal	01/06/2016	No se aplica	
1630	Celaya Salcido José Cristobal	Servicios Públicos	11/02/2016	No se aplica	
1667	Saavedra Mazón José Carlos	Servicios Públicos	18/07/2016	Si se aplica	
1574	Luna Rivera Raúl	Instituto Mpal del Deporte	16/09/2015	No se aplica	
1639	Molina Valenzuela Carmen Denia	Instituto Mpal del Deporte	16/03/2016	No se aplica	
1652	Lizarraga Murrieta Martha Lorena	Contraloria Municipal	09/05/2016	No se aplica	
1646	Nafarrete Ruiz Asucena	Com. Plutarco Elias Calles	12/04/2016	No se aplica	
2960	Rojas Ortega Edith Fernanda	Comunicación Social	15/08/2016	No se aplica	
2957	Atondo Robles María del Socorro	Jef.Policía y Trans.Mpal.	04/08/2016	No se aplica	
1633	Olmos De la Cruz Leobardo	Compras y Rec. Humanos	08/03/2016	Nunca se Descontó	Baja 15/8/16
1647	Pérez Rascón Christian	Compras y Rec. Humanos	15/04/2016	No se aplica	
1663	Mendoza Ibarra María Del Rosario	Compras y Rec. Humanos	01/06/2016	Si se aplica	A partir Quincena
1649	Armenta López Rafael	Tesorería	01/04/2016	No se aplica	
1533	Valenzuela Rascón Francisca	Acción Cívica y Cultural	01/03/2015	Si se aplica	
1635	Aguilar Ortiz Martha Leticia	Acción Cívica y Cultural	01/02/2016	No se aplica	
1650	García Hoyos María Isela	Acción Cívica y Cultural	02/05/2016	No se aplica	
1662	Murrieta Rodriguez Jesús Antonio	Obras Públicas	01/06/2016	Nunca se Descontó	Baja 15/10/16
1645	Caballero Molina Silvia Kitzzia	Administrativos	16/04/2016	No se aplica	
1640	Ramirez Martinez Leopoldo	Jef.Policía y Trans.Mpal.	30/03/2016	No se aplica	
1641	Aguayo Carrillo Yesenia	Jef.Policía y Trans.Mpal.	30/03/2016	No se aplica	
1642	Ramirez Cota Shayra Sughey	Jef.Policía y Trans.Mpal.	08/04/2016	No se aplica	
1658	Cañez León José Ramón	Jef.Policía y Trans.Mpal.	01/06/2016	No se aplica	
1660	Castellon Guerrero Laura Soraya	Jef.Policía y Trans.Mpal.	01/06/2016	No se aplica	
1664	Castillo Baez Arlene	Jef.Policía y Trans.Mpal.	01/06/2016	No se aplica	
543	Cusibichan Balbastro Miguel Angel	Obras Públicas	06/05/2003	No se aplica	
917	Montijo Sánchez Juan José	Obras Públicas	05/07/2013	Si se aplica	
797	Guerrero Contreras Martín	Servicios Públicos	03/02/2010	Si se aplica	
806	Carrillo Palma Edgar Javier	Servicios Públicos	04/02/2010	No se aplica	
963	Vera López José Ramón	Servicios Públicos	29/05/2014	No se aplica	
2853	Gamboa Cajas Neftali	Servicios Públicos	19/09/2011	No se aplica	

RECOMENDACIÓN

1.1.11 De parte del Departamento de Compras y Recursos Humanos, justificar el motivo o razón de porque no se llevó a cabo esta obligación laboral, en lo posterior por ser una observación grave se deberá llevar a cabo una revisión general de la situación de todas las plantillas ya que se debe tener a todos los empleados dados de alta con servicio médico en I.M.S.S. o ISSSTESON, así como también aplicarles el descuento vía nómina.

1.1.12 Se verificó en la Plantilla de Prenómina que el empleado No.965 Quintero Sandoval Efren del Departamento de Servicios Públicos, con sueldo semanal neto de \$839.20 se encuentra laborando y no aparece anotado en la Plantilla.

RECOMENDACIÓN

1.1.12 De parte del departamento de Compras y Recursos Humanos, justificar el motivo o razón porque no se anotó en plantilla a este empleado, se recomienda pedir al departamento de Servicios Públicos actualizar la plantilla, anotando a este empleado que no aparece.

1.1.13 El empleado No.158 Enciso Sarabia Arturo de la Dependencia de Obras Públicas se encuentra en prejubilación e incapacitado hace algunos años percibiendo un sueldo semanal neto de: \$2,986.80 y sus recibos de nóminas están firmados por Enciso Peinado Arturo.

RECOMENDACIÓN

1.1.13 De parte del departamento de Compras y Recursos Humanos. Deberá solicitar una carta poder para que esta persona pueda seguir firmando sus recibos de nóminas.

OBSERVACIONES GENERALES

- La documentación de nóminas no se encuentra ordenada, ni archivada debidamente.
- Se encontraron incompletas las prenóminas y Listas de Rayas de los departamentos Servicios públicos, Obras públicas y Comisaria Plutarco Elias Calles, por lo cual no se pudo llevar a cabo la revisión completa de sus nóminas.
- Se encontraron incompletas las prenóminas y listas de Rayas Quincenales.
- Las Listas de Raya No están impresas completas, en algunas semanas faltan consecutivos.
- Los recibos de las Listas de Raya no están firmados en su totalidad por cada uno de los empleados.
- La entrega de recibos a los empleados de las distintas dependencias se encuentra atrasada.
- No están actualizados todos los datos de los empleados en La base de datos del programa de nóminas.

- Las Faltas de los empleados en algunas ocasiones son descontadas en deducciones, no deben ser descontadas así, porque no se le descuenta la parte proporcional al séptimo día correctamente. Además puede afectar para los pagos del Seguro Social.
- No hay prenóminas autorizadas de las dependencias de Comisaria Plutarco Elias Calles y de IMPA, para la elaboración de las nóminas.

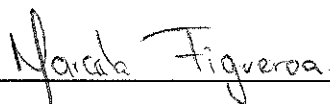
- Los R.F.C. y CURPS están con errores en el programa de nóminas que se usa actualmente, así como también las fechas de ingresos de algunos empleados están incorrectas.

RECOMENDACIONES GENERALES

- Ordenar y archivar en forma adecuada nóminas y prenóminas.
- Imprimir Listas de rayas faltantes y archivarlas.
- Los recibos de las Listas de Raya que no están firmados por cada empleado deberán enviarse a cada departamento para su firma.
- Deberán entregarse todos los recibos atrasados a cada empleado.
- Actualizar en el programa de nómina los datos correctos de cada empleado, el R.F.C., CURPS , Fecha de Ingreso.
- Todos los empleados se les deberá realizar la deducción del servicio médico, ya sea I.M.S.S. o ISSSTESON, según corresponda.
- Deberá pagarse correctamente la nómina, de acuerdo como venga indicado en la plantilla de cada departamento.

Sin más por el momento quedo a sus órdenes.

ATENTAMENTE



C.P. MARCELA FIGUEROA

AUXILIAR DE AUDITORIA INTERNA