



RESPONDENCIA RECIBIDA
70 133 250
PRESIDENCIA MUNICIPAL
ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL 2010-2021
H. CABORCA, SONORA, MÉXICO.

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

SECCIÓN:

NÚMERO DE OFICIO: OCEG/958/2019.

EXPEDIENTE:

ASUNTO: Informe de
Auditoría a DIF Municipal
"2019 Año de la mega región Sonora-Arizona"

H. Caborca, Sonora; a 28 de Agosto del 2019

C.P EDNA GUADALUPE. REYNA PUEBLA
DIRECTORA DE DIF. MUNICIPAL.
Presente.-

Con fundamento en los artículos 96 fracción I, III, V y VI, y 97 de la Ley de Gobierno y Administración Municipal del Estado de Sonora, le informo sobre la revisión al Sistema DIF por éste Órgano de Control y Evaluación Gubernamental, a través de Auditoría Interna, al Área de Funeraria y Panteones al rubro de Ingresos y Egresos por el periodo que comprende del mes de Septiembre a Diciembre de 2018.

Por lo anterior se solicita tomar en cuenta la recomendación hecha por Auditoría Interna para mejor transparencia en el manejo de los Recursos Públicos Municipales; **Se Anexa copia del informe de auditoría interna;** enviando en un plazo de 15 días hábiles las acciones y medidas implementadas para solventación de las 5 observaciones.

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

ATENTAMENTE

LIC. FRANCISCO MENDEZ FLORES

Titular del Órgano de Control y Evaluación Gubernamental

C.c.p. L. E. Librado Macías González.- Presidente Municipal.

Archivo



ÓRGANO DE CONTROL Y
EVALUACIÓN GUBERNAMENTAL
H. AYUNTAMIENTO
CABORCA, SONORA.

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



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

SECCIÓN:

NÚMERO DE OFICIO:

EXPEDIENTE:

20 AGO. 2019
10:01

CORRESPONDENCIA RECIBIDA
DOCUMENTACIÓN SUJETA A RETENCIÓN

ASUNTO: INFORME AUDITORIA

"2019 AÑO DE LA MEGA REGION SONORA-ARIZONA"

H. Caborca, Sonora; a 15 de julio de 2019

LIC. FRANCISCO MENDEZ FLORES
TITULAR DEL ORGANO DE CONTROL Y EVALUACION GUBERNAMENTAL
Presente.-

Por medio de la presente y en base a oficio No. OCEG/0667/2019 del 23 de mayo de 2019, donde se informa que se practicará una revisión al Área de Funeraria y Panteones, adscrita al Sistema de Desarrollo Integral de la Familia, correspondiente a los rubros de Ingresos y Egresos por el periodo que comprende del mes de Septiembre de 2018 a la fecha.

OBJETIVO

Conocer los movimientos del Velatorio y Panteones, área del Sistema del Desarrollo Integral de la Familia, en referente a los Ingresos y Egresos, así como; hacer un análisis de la cuenta de Deudores por Panteones, con el fin de que sus ingresos por los servicios del Velatorio y Panteones sean los aprobados en sus Leyes de Ingresos y Presupuesto de Ingresos enfocados al cumplimiento de sus objetivos y metas establecidas.

PROCEDIMIENTO

Mediante Acta de Inicio de Auditoria de fecha 23 de mayo de 2019, se nos fue entregado para la revisión las carpetas de Ingresos y Egresos, las pólizas de diario correspondientes al 4to. Trimestre de 2018, así como la relación de saldos al 31 de diciembre de 2018 de la cuenta 6060-DEUDORES D.I.F. POR PANTEONES, quedando pendiente la entrega de las carpetas de Ingresos y egresos y demás documentación correspondiente al ejercicio 2019, por lo que nos permitimos hacer los siguientes señalamientos:

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

[Firma]

OBSERVACION 01

En la revisión de las carpetas de Ingresos de los recibos oficiales de Ingresos por Servicio de Panteón y Velatorio, se detectaron recibos que no aparecen en la numeración progresiva de los folios con sus copias de Funeraria Madre Teresa de Calcuta, se relacionan:

RECIBOS FALTANTES	MES A QUE CORRESPONDE	RECIBOS
1176	SEPTIEMBRE	Recibo
1192	SEPTIEMBRE/OCTUBRE	Recibo
1193	SEPTIEMBRE/OCTUBRE	Recibo
1200	OCTUBRE	Recibo
1212	OCTUBRE	Recibo
1213	OCTUBRE	Recibo
1214	OCTUBRE	Recibo
002	NOVIEMBRE	Comprobante de Ingresos
019	DICIEMBRE	Comprobante de Ingresos
037	DICIEMBRE	Comprobante de Ingresos
1409	SEPTIEMBRE	Comprobante de Ingresos
1410	SEPTIEMBRE	Comprobante de Ingresos
1412	SEPTIEMBRE	Comprobante de Ingresos
1426	SEPTIEMBRE	Comprobante de Ingresos
1427	SEPTIEMBRE	Comprobante de Ingresos
1444	SEPTIEMBRE	Comprobante de Ingresos
1446	SEPTIEMBRE	Comprobante de Ingresos
1447	SEPTIEMBRE	Comprobante de Ingresos
1453	OCTUBRE	Comprobante de Ingresos
1457	OCTUBRE	Comprobante de Ingresos

Justificar el motivo o razón de lo observado, de igual forma localizar dichos recibos que no fueron localizados dentro del consecutivo.

OBSERVACION 02

En la revisión se detectaron Comprobantes de Ingresos por Servicios de Panteón y Velatorio con dos (2) sellos (Pagado/Cancelado), siendo los siguientes: número de Folio 1191 con fecha 20/09/2018 importe de \$ 10,000.00, 1421 con fecha 12/09/2018 importe de \$ 5,000.00 y 1430 con fecha 19/09/2018 importe de \$ 3,000.00.

Justificar el motivo o razón de lo observado, debiendo informar a este Órgano de Control Interno las aclaraciones pertinentes respecto a los comprobantes de ingresos señalados.



OBSERVACION 03

En la revisión de las pólizas de cheques en el mes de diciembre de 2018, se observa que no fueron localizados en el consecutivo los siguientes cheques con No. de folio 3719 y 3720.

Justificar el motivo o razón de lo observado, debiendo enviar a este Órgano de Control Interno copia simple de los cheques no localizados dentro del consecutivo.

OBSERVACION 04

En la revisión al 31 de diciembre de 2018 de la cuenta 6060 DEUDORES POR PANTEONES, se observaron subcuentas con saldos sin movimientos que presentan una antigüedad mayor de un año por \$1,490,931.00 y a continuación se detallan los saldos mayores a \$10,000.00 pesos:

PARAMUNICIPAL D.I.F. MUNICIPIO DE CABORCA
(Deudores por Panteones)
RELACION DE SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NUM. DE CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
6060 0001 0197	Jania Albores Rodríguez	25,400.00
6060 0001 0021	Municipio de Trincheras	24,500.00
6060 0001 0717	FCO ANCELMO PADILLA ALVAREZ	23,500.00
6060 0001 0003	Municipio de Caborca	22,750.00
6060 0001 0786	JULIO CESAR RAMIREZ VAZQUEZ	22,500.00
6060 0001 0792	VICTOR HUGO ORTIZ SANTACRUZ	22,500.00
6060 0001 0783	MARIA GPE YESCAS SOTO	22,000.00
6060 0001 0770	ISABEL CALDERON LOZANO	18,500.00
6060 0001 0557	MARITZA OLIVIA SILVA ORTEGA	16,100.00
6060 0001 0324	Ramón Araiza Salazar	16,000.00
6060 0001 0837	FCO. ANSELMO PADILLA	15,000.00
6060 0001 0728	MARIA SALUD GONZALEZ MORENO	14,000.00
6060 0001 0428	ROSA AURELIA VARGAS MOLINA	12,500.00
6060 0001 0953	RAFAEL CORRALES RIVERA	12,500.00
6060 0001 0388	QUIROZ ZEPETA SONIA	12,048.75
6060 0001 0043	Payanes Nuñez Elio Federico	12,000.00
6060 0001 0051	Mapfre Tepeyac S.A.	12,000.00
6060 0001 0237	Ramón Reyna Fimbres	12,000.00
6060 0001 0261	Sofía Catalina Guerrero N.	11,600.00
6060 0001 0730	MARIA SALUD GONZALEZ MORENO	11,500.00
6060 0001 0390	SORIA GARCIA LAURA GUADALUPE	11,300.00
6060 0001 0410	PABLO SANTIAGO SOLANO	11,025.00
6060 0001 0299	Ramírez Mena Teodoro	11,000.00
6060 0001 0258	Carmen García Rodríguez	10,900.00
6060 0001 0064	Almanza Jesús Marcial	10,500.00
6060 0001 0430	FRANCISCO REYES HERNANDEZ	10,500.00
6060 0001 0262	Francisco Quiroz Espinoza	10,400.00
6060 0001 0396	VAZQUEZ SANCIDIO MARTHA MARIA	10,000.00
6060 0001 0720	ELELE SA DE CV	10,000.00
6060 0001 0753	JUANA GORGINA AVILA PEREZ	10,000.00
6060 0001 0967	JOSE ROBERTO PEREZ VALENZUELA	10,000.00
	OTRAS SUBCUENTAS (319)	1,036,407.46
TOTAL		\$ 1,490,931.21

Justificar el motivo de la observación y acreditar los trámites administrativos o jurídicos efectuados para la recuperación de este (os) importe (s), elaborando estudios de factibilidad de cobro y su presentación a la Junta de Gobierno de la Paramunicipal para su autorización, proporcionando a esta Contraloría la documentación soporte correspondiente.



OBSERVACION 05

En la revisión al 31 de diciembre de 2018 de la cuenta 6060 DEUDORES POR PANTEONES, se localizaron subcuentas con saldos sin movimientos por un importe de \$ 69,0710.00 que pertenecen a varios empleados de este H.Ayuntamiento de Caborca, se detallan:

PARAMUNICIPAL D.I.F. MUNICIPIO DE CABORCA.
RELACION DE SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
CUENTA 6060-0001

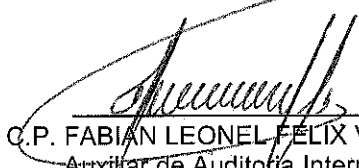
SUB-CUENTA	DESCRIPCION	SALDO FINAL	Dependencia	Núm. Nómina	Status
0389	Alcantar Enciso José Juan	4,600.00	Dirección de Obras Públicas	745	Activo
0678	JESUS GONZALEZ TEN	5,000.00	Dirección de Obras Públicas	Recibo	Activo
0457	JAVIER LIMON LIMON	4,300.00	Dirección de Obras Públicas	918	Activo
0339	Teresa de Jesús Guerrero G.	3,500.00	Dirección de Seguridad Pública	814	Activo
0074	Guerrero G. Teresa de Jesús	830.00	Dirección de Seguridad Pública	814	Activo
0385	Perez Ozuna Lorena	3,775.00	Dirección de Seguridad Pública	1025	Activo
0723	GABRIEL IGNACIO ORTIZ COCOBA	400.00	Presidencia Municipal	3086	Activo
0584	ANTONIO SANTAMARIA CELAYA	5,000.00	Secretaría Municipal	689	Activo
0768	MA. MAGDALENA SOTELO HARRIZON	2,500.00	Secretaría Municipal	823	Activo
0645	CORIN VALENCIA ESTRADA	2,000.00	Secretaría Municipal	1171	Activo
0227	Burrue Cuellar German	2,000.00	Tesorería Municipal	630	Activo
0267	German Burrue Cuellar	900.00	Tesorería Municipal	630	Activo
0037	Navarro Solano Ranulfo	3,900.00	Tesorería Municipal	3052	Activo
0685	LAURA VILLASE-OR HERNANDEZ	2,000.00	Tesorería Municipal	1377	Activo
0325	Dario Rivera	1,500.00	Instituto Municipal del Deporte	53	Activo
0792	VICTOR HUGO ORTIZ SANTACRUZ	22,500.00	Secretaría Municipal	1550	Baja
0349	MARIA ISABEL QUINTERO LOPEZ	4,200.00	Secretaría Municipal	549	Baja
0263	Gloria Martina Salcido Rocha	168.00	Órgano de Control y Evaluación Gubernamental	3092	Baja

Adeudo Total de Empleados y Exempleados al D.I.F. Panteones.	\$69,071.00
--	-------------

Justificar el motivo de lo observado y en lo concerniente hacer un análisis por empleado para la recuperación de este (os) importe (s), mediante descuentos vía nómina; elaborando estudios de factibilidad de cobro y su presentación a la Junta de Gobierno de la Paramunicipal para su autorización, proporcionando a esta Contraloría la documentación soporte correspondiente.

Sin más por el momento, quedamos a sus órdenes para cualquier aclaración.

ATENTAMENTE:


C.P. FABIAN LEONEL FELIX VARELA
Auxiliar de Auditoría Interna


L.A. JULIO CESAR MOJICA ENRIQUEZ
Auxiliar de Oficina