H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DE NAVOJOA
ÓRGANO DE CONTROL Y EVALUACIÓN GUBERNAMENTAL
DIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA
CONTROL DE AUDITORÍAS
PERÍODO DE JULIO A SEPTIEMBRE DE 2016

NO.	SUJETO AUDITADO	FECHA DE INICIO DE AUDITORÍA	PERIODO AUDITADO	TIPO DE AUDITORÍA	OBJETIVO Y ALCANCE	INFORMACION GENERAL DE AUDITORIA
25	Secretaria de Programación y Gasto Público	22/08/2016	Mayo de 2016	Auditoria gubernamental/ Revisión del gasto público	Promover la eficiencia en sus operaciones y comprobar el cumplimiento de los objetivos contenidos en sus programas así como comprobar que todas las erogaciones realizadas se ejerzan según la normatividad así como soportadas.	Se verificaron pólizas de egresos del periodo señalado con su respaldo documental.
Resultado de auditoría		En relación a la revisión llevada a cabo a los egresos del periodo de mayo de 2016, me permito informar que no se encontraron observaciones al respecto, diferentes a las realizadas por el Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización.				
26	Tesorería Municipal	08/08/2016	Junio de 2016	Auditoria gubernamental/ Revisión de conciliaciones bancarias	Verificar y comprobar que las conciliaciones bancarias se encuentren actualizadas y debidamente requisitadas (que no exista atraso en su elaboración, que tenga firmas de elaboración y supervisión, que no existan cheques pendientes de cobro con una antigüedad mayor a los 90 días, cuentas de cheques sin movimientos con saldo o sin saldo	Revisión de conciliaciones bancarias y el correspondiente estado de cuenta bancario.

					que no hayan sido canceladas, cargos y créditos correspondidos oportunamente.	
Resultado de auditoría		En relación a la revisión llevada a cabo a las conciliaciones bancarias del periodo de junio de 2016, me permito informar que no se encontraron observaciones al respecto, diferentes a las realizadas por el Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización.				
27	Tesorería Municipal	08/09/2016	Mayo de 2016	Auditoria gubernamental/ Revisión de ingresos	Verificar que los ingresos recaudados hayan sido registrados correctamente y depositados en las cuentas bancarias del organismo, en cumplimiento con la normatividad establecida.	Se verificaron las pólizas de egresos del periodo con su respaldo documental.
Resultado de auditoría		En relación a la revisión llevada a cabo a los ingresos del periodo de mayo de 2016, me permito informar que no se encontraron observaciones al respecto, diferentes a las realizadas por el Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización.				
28	DIF Municipal/ Subdirección de Planeación y Finanzas	23/09/2016	N/A	Auditoria gubernamental/ Revisión de procedimientos.	Promover la eficiencia en sus operaciones y comprobar el cumplimiento de los objetivos contenidos en sus programas.	Se revisaron las actividades realizadas por cada área y el cumplimiento de sus metas y objetivos.
Resultado de auditoría		Con base en la revisión llevada a cabo se desprende la siguiente recomendación: actualización a su manual de organización y definir formalmente las funciones y actividades correspondientes a cada unidad de trabajo.				
29	H. Cuerpo de Bomberos	23/08/2016	Mayo de 2016	Auditoria gubernamental/ Revisión de ingresos y egresos	Verificar que los ingresos recaudados hayan sido registrados correctamente, depositados en las cuentas bancarias del organismo, así como comprobar que todas las erogaciones realizadas se ejerzan según la normatividad así como soportadas.	Revisión de las pólizas de ingresos y egresos, movimientos auxiliares de las cuentas de bancos, así como los recibos de ingresos expedidos, las facturas de egresos realizados y los estados de cuenta bancarios del periodo auditado.
Resultado de auditoría		Con base en la revisión llevada a cabo, se emitió la siguiente recomendación de control: realizar periódicamente revisiones de los registros contables, así como la verificación de los comprobantes fiscales digitales que amparen las adquisiciones de equipo para el Organismo.				

30	Secretaría de Programación y Gasto Público/ Dirección de Bienes y Servicios	26/09/2016	Enero-Sept 2016	Auditoria gubernamental/ Revisión de la vigencia de archivos XML de los CFDI	Verificar que los comprobantes fiscales digitales que amparan el gasto público, no hayan sido cancelados con posterioridad a la presentación de la cuenta pública municipal.	Revisión al proceso de recepción de facturas de proveedores digitales (XML) y al método de resguardo de las mismas.
Resultado de auditoría		En concordancia con lo establecido en nuestro manual para la metodología de la fiscalización, de la revisión efectuada se derivaron las siguientes recomendaciones: 1. Llevar a cabo la actualización de la administración de los comprobantes iscales digitales ´por internet, en su formato xml, como lo marca la normatividad según lo dispone la regla miscelánea 20162.7.1.1. Y como lo establece el Código Fiscal de la Federación, en sus artículos 29 y 29-A. 2. Se solicitó implementar un sistema de control, para que los funcionarios en Comisión, envíen los archivos en formato xml, de los comprobantes que integren su Informe de Comisión a Tesorería, de los gastos efectuados.				
31	Comisaria de Bacabachi	N/A	Agosto de 2016	Auditoria Gubernamental/ Revisión de Ingresos	Verificar que los ingresos recaudados hayan sido registrados correctamente, depositados en las cuentas bancarias del organismo, así como verificación del consecutivo de los comprobantes, asimismo que reúnan requisitos fiscales, en cumplimiento con la normatividad establecida.	Revisión de ingresos presentados por la recaudadora de las Comisarias de Masiaca.
Resultado de auditoría		En concordancia con lo establecido en el manual de la metodología para la fiscalización, se determinó que no se encontraron observaciones que reportar.				