



# NAVOJOA

GOBIERNO MUNICIPAL 2016-2021

HACIENDO HISTORIA

**DEPENDENCIA:** Órgano de Control y Evaluación  
Gubernamental  
**SECCIÓN:** Fiscalización  
**No. DE OFICIO:** OCEG 12/004/018  
**ART 96** Fracción III, V, VI, XVI  
**EXPEDIENTE:** Auditorías  
**ASUNTO:** Informe de Revisión a los Ingresos  
Abril – Junio 2018

Navojoa, Sonora, a 04 de Diciembre de del 2018

**"2018: Año de la Salud"**

**C. BAUDELIA CHAPARRO FELIX**  
**DIRECTORA DE DIF MUNICIPAL**

PRESENTE:

Por medio del presente lo saludo cordialmente, asimismo le comento que dentro de los objetivos estratégicos para controlar la **legalidad y eficiencia** de los actos administrativos se cuenta con la corroboración de la totalidad del marco legal vigente, tanto de aplicación General, Federal, Estatal como Municipal, en concordancia con nuestra metodología para la fiscalización, en cumplimiento a nuestro Manual de Procedimientos le presentamos el siguiente informe:

En Relación a la revisión llevada a cabo a los **INGRESOS** de los meses de Abril, Mayo y Junio 2018 mediante el oficio OCEG 10/005/2018 y con base a pruebas selectivas se encontró las siguientes observaciones:

**En el mes de abril 2018:**

- 1) Póliza de Ingresos núm. 4, factura 1394 se observó que no se facturó \$90.00 de INAPAM mismos que está depositado el día 11 de abril 2018 en banco HSBC y de igual manera no se registró en contabilidad.  
**Medida de Solventación:** Comprobar el Registro de lo observado o en su defecto realizar el ajuste correspondiente en el cuarto trimestre cuarto 2018.
- 2) Dentro de la misma póliza 4 al hacer el conteo de los recibos se observó en terapia física que es de 23 y se consideraron 22, en terapia psicológica se consideraron 2 y es 1.  
**Medida de Solventación:** Demostrar las medidas correctivas aplicadas a su control interno para evitar en lo sucesivo esta situación.
- 3) Póliza de Ingresos 808, factura 1382 faltó indicar la fecha del segundo pago por \$ 47,950.00 en el **Comprobante del Documento** en la parte de **Observaciones**.  
**Medida de Solventación:** Mostrar evidencia de la fecha del segundo pago realizado y su registro contable.
- 4) En materia de control interno en la integración de las pólizas se observó lo siguiente:

- Póliza de Ingresos 155, factura 1427 del mes de Abril 2018 faltó corte de caja del parque infantil de Navojoa
- Póliza de Ingresos 103, factura 1447 del mes de Mayo 2018 se observa que hay una diferencia de \$902.00, entre lo facturado de \$ 17,170.00 y los depósitos físicos por \$16,268.00, además en la póliza contable están registrados \$499.00 en la partida de Estudio Psicológico y no se encontró el soporte documental de dicho rubro.
- En póliza de Ingresos 174, factura 1511 del mes de Junio 2018 falta anexar póliza contable I-174 del 07 de Junio 2018
- En póliza de Ingresos 299, factura 1518 Y 1586 del mes de Junio 2018, falta **factura 1586**
- En nuestra revisión de cada póliza se encontró que no está anexada la póliza de ingresos impresa de lo siguiente:

**ABRIL 2018**

- ✓ Póliza de Ingresos 154, factura 1445

**MAYO 2018**

- ✓ Póliza de Ingresos 94, factura 1438
- ✓ Póliza de Ingresos 95, factura 1449
- ✓ Póliza de Ingresos 96, factura 1440
- ✓ Póliza de Ingresos 100, factura 1444
- ✓ Póliza de Ingresos 195, factura 1443
- ✓ Póliza de Ingresos 103, factura 1447
- ✓ Póliza de Ingresos 105, factura 1449
- ✓ Póliza de Ingresos 158, factura 1497

**Medida de Solventación:**

Demstrar las medidas correctivas aplicadas a su control interno para evitar en lo sucesivo esta situación.



Es por ello que se le solicita atender las medidas de solventación y presentar evidencia de las mismas ante este Órgano de Control y Evaluación Gubernamental en un plazo de 5 días hábiles contados a partir del día siguiente de la recepción del presente.

Lo anterior de acuerdo a las facultades que la Ley de Gobierno y Administración Municipal me confiere en los artículos 96 fracción I, III, V, VI y los Artículos 7, 8 y 88 Ley Estatal Responsabilidades

Sin otro particular, le reitero mis respetos y quedo a sus apreciables órdenes

**ATENTAMENTE**  
**SUFRAGIO EFECTIVO, NO REELECCIÓN**

**C.P. Y M.A.N.F. JOSÉ RAFAEL GARCÍA GÓMEZ**  
**TITULAR DEL ÓRGANO DE CONTROL**  
**Y EVALUACIÓN GUBERNAMENTAL**

