SEXTO INFORME SEMESTRAL DEL ESTADO QUE GUARDA LA SOLVENTACIÓN DE OBSERVACIONES REALIZADAS POR EL ÓRGANO DE CONTROL Y EVALUACIÓN GUBERNAMENTAL

30 de Marzo de 2022

Con el objetivo de dar seguimiento a las observaciones y recomendaciones emitidas por el Órgano de Control y Evaluación Gubernamental en los Informes de Resultados de las Auditorías practicadas al Municipio de Navojoa y Organismos Paramunicipales, con base en el Programa Anual de Auditorías plasmado en el Programa Operativo Anual (Matriz de Indicadores), y terminado el periodo de solventación establecido en cada Informe de Revisión de Auditoría, se emite el presente Informe del estado que guarda la solventación de observaciones llevadas a cabo en el Tercer y Cuarto Trimestre 2021.

Es importante mencionar que derivado de las reforma del 15 de febrero de 2018 a la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Sonora, que faculta a ISAF para empezar auditorías antes de que finalice el ejercicio fiscal que deba auditarse y con el objetivo de fortalecer la labor de auditoría y los principios de rendición de cuentas, integridad y transparencia.

El Órgano de Control y Evaluación Gubernamental con fundamento en el Artículo 96 fracciones II, III, IV, V y VI de la Ley de Gobierno y Administración Municipal, emitió el Programa Anual de Auditorías 2021 (PAA21), el 01 de Diciembre de 2021, con el fin de dar a conocer las auditorías que se llevarán a cabo durante los meses de enero a diciembre de 2021, relativas al tercer y cuarto trimestre 2021 y el ejercicio presupuestal aprobado para el año 2021, así como las modificaciones autorizadas a los mismos.

1. Atención de las observaciones y/o recomendaciones por parte de los entes auditados.

1.1. Auditorías 3er Trimestre 2021

Se programaron cuatro Auditorías Financieras, cuatro Presupuestales, tres Legales y una de Fondo Federal siendo un total de doce auditorías practicadas en la Dirección de Fiscalización a la Cuenta Pública, en las cuales se revisó información financiera, presupuestal correspondiente al Tercer Trimestre 2021 y en el caso de las auditorías legales y de Fondo Federal al ejercicio 2021. De las revisiones realizadas se determinaron 20 observaciones y 6 recomendaciones, las cuales no han sido atendidas, como se muestra a continuación:

#	Trimestre	Clave Auditoría	Ente auditado	Tipo de auditoría	Periodo auditado	Observaciones		Recomendaciones	
						Realizada	Solventada	Realizada	Solventada
1	III 2021	AFP08/2021	OOMAPASN	FINANCIERA	Ene-Jun 2021	6	0	0	0
2	III 2021	APP09/2021	CMCOP	FINANCIERA	Ene-Jun 2021	9	0	0	0

3	III 2021	APP03/2021	DIF	PRESUPUESTAL	Ene-Jun 2021	2	0	0	0
4	III 2021	APP04/2021	BOMBEROS	PRESUPUESTAL	Ene-Jun 2021	2	0	0	0
5	III 2021	APP05/2021	CMCOP	PRESUPUESTAL	Ene-Jun 2021	1	0	0	0
6	III 2021	ALP03/2021	DIF	LEGAL	2021	0	0	1	0
7	III 2021	ALP04/2021	BOMBEROS	LEGAL	2021	0	0	5	0
				Totales		**5**	**0**	**6**	**0**

1.2. Auditorías 4to Trimestre 2021

Se programaron tres Auditorías Financieras, dos Presupuestales, una Legal y una de Fondo Federal siendo un total de siete auditorías practicadas en la Dirección de Fiscalización a la Cuenta Pública, en las cuales se revisó información financiera, presupuestal correspondiente al Cuarto Trimestre 2021 y en el caso de las auditorías legales y de Fondo Federal al ejercicio 2021. De las revisiones realizadas se determinaron 51 observaciones y 2 recomendaciones, las cuales 37 observaciones han sido atendidas, como se muestra a continuación:

#	Trimestre	Clave Auditoría	Ente auditado	Tipo de auditoría	Periodo auditado	Observaciones		Recomendaciones	
						Realizada	Solventada	Realizada	Solventada
1	IV 2021	AFM04/2021	MUNICIPIO	FINANCIERA	III Trim 2021	12	0	0	0
2	IV 2021	AFP11/2021	DIF	FINANCIERA	III Trim 2021	14	11	0	0
3	IV 2021	AFP12/2021	RASTRO	FINANCIERA	III Trim 2021	19	0	0	0
4	IV 2021	APM04/2021	MUNICIPIO	PRESUPUESTAL	III Trim 2021	2	0	0	0
5	IV2021	APP06/2021	IMPLAN	PRESUPUESTAL	III Trim 2021	3	3	0	0
6	IV 2021	ALP06/2021	OOMAPASN	LEGAL	2021	0	0	2	2
7	IV 2021	AFFM02/2021	MUNICIPIO	FONDO FEDERAL	2021	0	0	0	0

1. Procedimientos por Presunta Responsabilidad Administrativa.

Derivado de las auditorías practicadas durante el tercer y cuarto trimestre 2021, conforme al Programa Anual de Auditorías 2021, no se determinaron observaciones con presunta responsabilidad administrativa que turnar a la Dirección de Investigaciones del Órgano de Control y Evaluación Gubernamental.

Sin embargo de las auditorias programadas al Municipio, no presentaron la información solicitada en la notificación de auditoría por lo que se turnó informe a la Dirección de Investigaciones del Órgano de Control informando el incumplimiento por parte del ente arriba citado, como se muestra a continuación:

#	Trimestre	Clave Auditoría	Ente auditado	Tipo de auditoría	Periodo auditado
1	III 2021	AFM03/2021	MUNICIPIO	FINANCIERA	ENE- JUN 2021
2	III 2021	AFFM01/2021	MUNICIPIO	FONDE FEDERAL	2021

2. Montos efectivamente resarcidos a la Hacienda Pública o al Patrimonio de los entes Públicos

En cumplimiento a la obligación derivada del Artículo 83Bis fracción VI de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Sonora, se informa que derivado de las auditorías practicadas durante el tercer y cuarto trimestre del ejercicio 2021, conforme a las Adecuaciones al Programa Anual de Auditorías 2021, no se determinaron observaciones con montos que resarcir a la Hacienda Pública o al patrimonio de los entes públicos.

C.P. SULEYKA GPE. RUIZ SATOW
DIRECTORA DE FISCALIZACIÓN A LA CUENTA PÚBLICA

CONTRALORIA NAVOJOA