

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



NO.	SUJETO AUDITADO	FECHA DE INICIO DE AUDITORÍA	PERIODO AUDITADO	TIPO DE AUDITORÍA	OBJETIVO Y ALCANCE	INFORMACION GENERAL DE AUDITORIA
1	Secretaría de Programación y Gasto Público	18/01/2016	Septiembre de 2015	Auditoría 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 con su respaldo documental.
2	Tesorería Municipal	18/01/2016	Octubre de 2015	Auditoría 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 que no hayan sido canceladas, cargos y créditos correspondidos oportunamente.	Revisión de conciliaciones bancarias y el correspondiente estado de cuenta bancario.
3	Rastro Municipal	26/01/2016	Cuarto trimestre 2015	Auditoría 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 las pólizas de ingresos, movimientos auxiliares de las cuentas de bancos, así como los recibos de ingresos expedidos y los estados de cuenta bancarios del periodo auditado.

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



NO.	SUJETO AUDITADO	FECHA DE INICIO DE AUDITORÍA	PERIODO AUDITADO	TIPO DE AUDITORÍA	OBJETIVO Y ALCANCE	INFORMACION GENERAL DE AUDITORIA
4	OOMAPASN	27/01/2016	Tercer trimestre 2015	Auditoria gubernamental/ Revisión del gasto publico	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 debidamente soportadas	Revisión a analítico de cartera de clientes de los meses de Julio, Agosto y Septiembre de 2015.
5	Secretaria de Programación y Gasto Público / Dirección de Recursos Humanos	21/03/2016	Del 16 al 31 de Diciembre de 2015	Auditoria gubernamental/ Revisión del gasto publico	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 debidamente soportadas	Revisión aleatoria a nómina del personal del H. Ayuntamiento, del período señalado.
6	Comisaria de Pueblo Mayo	04/11/2015	Marzo 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 las recaudadora de las Comisarias de Pueblo Mayo