

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
12	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.
Resultado de auditoría		En concordancia con lo establecido en el manual de la metodología para la fiscalización, se determinó que no se encontraron observaciones diferentes a las del Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización.				
13	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	Revisión de conciliaciones bancarias y el correspondiente estado de cuenta bancario.

					movimientos con saldo o sin saldo que no hayan sido canceladas, cargos y créditos correspondidos oportunamente.	
Resultado auditoría	de	En concordancia con lo establecido en el manual de la metodología para la fiscalización, se determinó que no se encontraron observaciones diferentes a las del Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización.				
14	Rastro Municipal	26/01/2016	Cuarto trimestre 2015	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 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.
Resultado auditoría	de	En concordancia con lo establecido en la metodología para la fiscalización de éste Órgano de Control, se emitieron las siguientes recomendaciones: 1. Actualización de datos ante la Institución Bancaria HSBC, ya que se observa que en los últimos meses, el estado de cuenta no tiene el Registro Federal de Contribuyentes del Organismo. 2. Aperturar una cuenta de inversión enlazada a su cuenta de cheques, para su mejor aprovechamiento.				
15	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.
Resultado auditoría	de	Con base en la información proporcionada y la revisión llevada a cabo, se derivó lo siguiente: 1. En relación a la cartera de clientes se encontraron conceptos repetidos de aportaciones Bomberos y Cruz Roja, por lo que solicitó aclarar conceptos y el motivo por el				

		cual están repetidos. 2. Dentro de la misma relación de cartera de clientes, se encuentra una bonificación mal aplicada, solicitando integre una relación de usuarios a quienes se benefició dicha bonificación.				
16	Secretaría 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.
Resultado de auditoría		De la revisión al cálculo de la nómina del Municipio, se comunicó que en ésta, no se encontró nada adicional a lo observado por el Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización, en la cuentas públicas 2013 y 2014.				
17	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
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.				