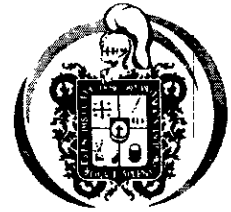


A



Ayuntamiento de
SAN FRANCISCO DE LOS ROMO
2019 - 2021

Oficio No. DCM/DA /495/2020
Asunto: Cierre de Auditoria.
26 de noviembre de 2020

TEC. ANTONIO ARMANDO GARCIA ZAMORA
DIRECTOR DE SERVICIOS PUBLICOS Y ECOLOGIA
PRESENTE.

Le informo que, derivado de la Auditoría realizada a esa Dirección a su cargo, que dio inicio con Oficio No. DCM/438, con fecha 2 de octubre de 2020, signado por esta Contraloría, se da por concluidos los trabajos de la Auditoria DCM-04-2020.

Así mismo se entrega el informe de auditoría con las observaciones y acciones a realizar por esa Dirección a su cargo.

Para tal efecto de solventar las observaciones contenidas en el mismo, se le otorga un plazo de 20 días hábiles a partir de la entrega del presente, con fundamento en el artículo 44 fracción I, de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Aguascalientes

Sin otro particular por el momento, quedo a sus órdenes para cualquier duda o aclaración al respecto.

ATENTAMENTE

MTRA. CARMEN BEATRIZ ORTIZ AVILA
DIRECTORA DE CONTRALORIA

MUNICIPIO DE
SAN FRANCISCO DE LOS ROMO, AGS.

RECIBIDO
02 DIC. 2020

DIRECCIÓN DE SERVICIOS
PUBLICOS Y ECOLOGIA



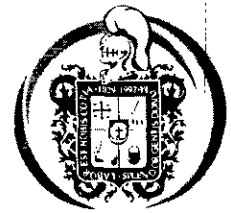
Ayuntamiento de
SAN FRANCISCO DE LOS ROMO
2019 - 2021

RECIBIDO
02 DIC. 2020

**SECRETARIA
PARTICULAR**

02:50 p.m.

c.c.p. Tec. Juan José Losoya Ponce. -Presidente Municipal
c.c.p. Archivo.



San Francisco de los Romo, Ags., a 25 de noviembre de 2020.

INFORME DE AUDITORIA: No. DCM-004-2020

DEPENDENCIA AUDITADA: Dirección de Servicios Públicos y Ecología

PERIODO AUDITADO: Ejercicio Fiscal 2019

TIPO DE AUDITORIA: Control Interno.

OBJETIVO DE LA AUDITORIA

La revisión de la correcta aplicación y ejecución de los recursos Municipales del Ejercicio Fiscal 2019, así como de control interno de la Dirección de Servicios Públicos y Ecología del Municipio de San Francisco de los Romo, se realizó en cumplimiento al artículo 108 fracción I, IV, V, XVII, del Código Municipal de San Francisco de los Romo, por instrucciones de la Mtra. Carmen Beatriz Ortiz Avila, Directora de la Contraloría Municipal mediante oficio No. DCM/438/2020, con fecha 2 de octubre de 2020.

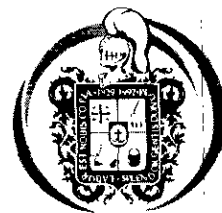
INFORME GENERAL DE AUDITORIA

Objetivo de Revisión:

Emitir un diagnóstico del estado que guarda el Control Interno en la Dirección de Servicios Públicos y Ecología, y evaluar los principales procesos y funciones, de la administración de recursos, analizar el cumplimiento de las disposiciones legales, rendición de cuentas y desempeño, con el fin de proporcionar medidas para el logro de los objetivos establecidos en el Programa Operativo Anual 2020.

Los trabajos de la presente auditoria se realizaron sobre la información solicitada en el oficio No. DCM/438/2020, de fecha 2 de octubre de 2020, procediendo a la revisión de lo siguiente:

- 1.-Manual de Procedimientos que se utiliza en el área para la ejecución del servicio de panteones, en el que se definen los procesos y procedimientos seguidos por el personal adscrito (Normatividad Vigente y aplicable, Lineamientos, Reglamentos, etc.
- 2.-Listado de Títulos de Propiedad de fosas en el Panteón "Nuevo San José" y "San José".
- 3.-Revisión de la integración de los expedientes de cada uno de los que cuentan con fosas en el Panteón "Nuevo San José" y "San José".
 - Títulos impresos en papel seguridad.
 - Documentación comprobatoria del derecho de propiedad.
 - Pagos por concepto de mantenimiento.
 - Firmas por Autoridades Facultadas.



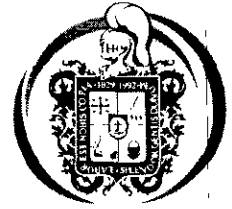
- 4.- Campaña y cronograma de actualización de Títulos de Propiedad.
- 5.- Planas actualizados de cada panteón.

1.- MANUAL DE PROCEDIMIENTOS QUE SE UTILIZA EN EL ÁREA PARA LA EJECUCIÓN DEL SERVICIO DE PANTEONES, EN EL QUE SE DEFINEN LOS PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS SEGUIDOS POR EL PERSONAL ADSCRITO (NORMATIVIDAD VIGENTE Y APLICABLE, LINEAMIENTOS, REGLAMENTOS, ETC.

Número	Narmatividad Vigente y Aplicable, Lineamientos y Reglamentas, Etc.	SI	NO	FECHA	Observaciones	Acciones a realizar
1	Manual de Procedimientos	x		Na presentan	El manual que presentan na cuenta con fecha, nombre de quien la autorizo, y na esta publicada.	Elabrar el Manual de Procedimientos y Publicarla.
	Reglamenta Interna de Panteones Municipales de San Francisca de los Roma	x		14/10/2019	Ninguna.	Continuar con las acciones de mejora
	Código Municipal de San Francisca de las Rama	x		Na presentan	Falta caratula con la fecha de publicación	Presentar a este Organa de Control, la caratula con fecha de publicación.
	Reglamenta de la Ley General de la Salud en materia de cantral de la disposición de órganos, tejidas y cadáveres de seres humanos	x		Na presentan	Falta caratula con la fecha de publicación y dande fue publicado.	Presentar caratula para comprobación de la vigencia y donde fue publicada.
	Ley de Ingresos 2019 de San Francisco de las Roma	x		24/12/2018	Falta caratula	Presentar caratula para comprobación de la vigencia.

2.- LISTADO DE TÍTULOS DE PROPIEDAD DE FOSAS EN EL PANTEÓN "NUEVO SAN JOSÉ" Y "SAN JOSÉ".

Número	Listado de títulos de propiedad de fosos en el panteón "Nueva San José" y "San José"	SI	NO	EJERCICIO	Observaciones	Acciones a realizar
2	Listados impresos	x		2019	Ninguna.	Continuar con las acciones de mejora.
	Listados Digitales	x		2019	Ninguno.	Continuar con las acciones de mejora.



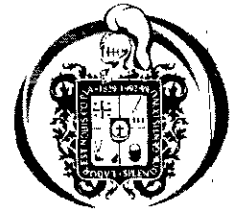
3.-REVISIÓN DE LA INTEGRACIÓN DE LOS EXPEDIENTES DE CADA UNO SE LOS QUE CUENTAN CON FOSAS EN EL PANTEÓN “NUEVO SAN JOSÉ” Y “SAN JOSÉ”.

- Títulos impresos en papel seguridad.
- Documentación comprobatoria del derecho de propiedad.
- Pagos por concepto de mantenimiento.
- Firmas por Autoridades Facultadas.

Número	Revisión e integración de las Expedientes	SI	NO	EJERCICIO	Observaciones	Acciones a realizar
3	Títulos impresos en papel Seguridad	x		2019	Ninguna.	Continuar con las acciones de mejora.
	Documentación comprobatoria del derecho de propiedad	x			Ninguna.	Continuar con las acciones de mejora.
	pagos por concepto de mantenimiento	x			9 observaciones de los folios 883, 1030, 1362, 1535, 1536, 1537, 1538, 1539, 207	Anejar información comprobatoria
	firmas por Autoridades Facultadas	x			Ninguna.	Continuar con las acciones de mejora.

DESGLOSE DE LAS 9 OBSERVACIONES PAGOS DE CONCEPTO DE MANTENIMIENTO

Orden de Pago	Importe	Recibo Oficial de Pago	Descuento	Firmas	Año	Pago Cotejado con	Fecha de Publicación	Observaciones
883	\$1,139.25	\$1,074.82	\$64.43	x	2017, 2018, 2019	Ley de Ingresos del Municipio de San Francisco de los Romo, Aguascalientes, para el Ejercicio Fiscal del año 2017, 2018 y 2019.	2017: 31 de Diciembre del 2016 (Décima Sección) 2018: 22 de Diciembre del 2017 (Décima Primera Sección) 2019: 24 de Diciembre del 2018 Edición Vespertina (Décima Primera Sección)	Faltan comprobantes para justificar el motivo del porqué se le realiza un descuento.
1030 (Falta folio)								Falta folio 1030 de la numeración del orden de pago.
1362 (Falta folio)								Falta folio 1362 de la numeración del orden de pago.
1535	\$159.38	\$137.54		x	2019	Ley de Ingresos del Municipio de San Francisco de los Romo, Aguascalientes, para el Ejercicio Fiscal del año 2019.	2019: 24 de Diciembre del 2018 Edición Vespertina (Décima Primera Sección)	La cantidad de importe de la orden de pago no es igual al del recibo oficial de pago (recibo número 17789 A8).
1536	\$313.17	\$159.38		x	2018, 2019	Ley de Ingresos del Municipio de San Francisco de los Romo, Aguascalientes, para el Ejercicio Fiscal del año 2018 y 2019.	2018: 22 de Diciembre del 2017 (Décima Primera Sección) 2019: 24 de Diciembre del 2018 Edición Vespertina (Décima Primera Sección)	La cantidad de importe de la orden de pago no es igual al del recibo oficial de pago (recibo número 17773 A8).
1537	\$313.17	\$163.88		x	2019	Ley de Ingresos del Municipio de San Francisco de los Romo, Aguascalientes, para el Ejercicio Fiscal del año 2019.	2019: 24 de Diciembre del 2018 Edición Vespertina (Décima Primera Sección)	La cantidad de importe de la orden de pago no es igual al del recibo oficial de pago (recibo número 17780 A8).
1538	\$137.54	\$163.88		x	2019	Ley de Ingresos del Municipio de San Francisco de los Romo, Aguascalientes, para el Ejercicio Fiscal del año 2019.	2019: 24 de Diciembre del 2018 Edición Vespertina (Décima Primera Sección)	La cantidad de importe de la orden de pago no es igual al del recibo oficial de pago (recibo número 17788 A8).
1539 (Falta folio)								Falta folio 1539 de la numeración del orden de pago.
207	\$463.00	No tiene recibo oficial para comprobar pago		Falta verificar firma en el recibo oficial de pago	2019	Ley de Ingresos del Municipio de San Francisco de los Romo, Aguascalientes, para el Ejercicio Fiscal del año 2019.	2019: 24 de Diciembre del 2018 Edición Vespertina (Décima Primera Sección)	Esta orden de pago no está en el orden de las folios (folio brincado) Falta el recibo oficial de pago para comprobar que la orden de pago se realizó y checar firma, de no ser así pues poner para si se cancela.



4.-CAMPAÑA Y CRONOGRAMA DE ACTUALIZACIÓN DE TÍTULOS DE PROPIEDAD.

Número	Campaña y Cronograma de Actualización de Títulos de Propiedad	SI	NO	FECHA	Observaciones	Acciones a realizar
4	Campaña de Regularización de Panteones 2019 (San Francisco de los Romo)	x		No cuenta con fecha de inicio de campaña.	No cuenta con suficiente comprobación	Dara conocer el medio de difusión y fecha en que se realizó la campaña y presentar evidencia.

5.-PLANOS ACTUALIZADOS DE CADA PANTEÓN.

Número	Planos Actualizados de cada Panteón	SI	NO	FECHA	Observaciones	Acciones a realizar
5	San José		x	No cuenta con fecha de actualización	No cuenta con planos actualizados, presentan como evidencia oficio 227/2020, dirigido a la Dirección de Obras Públicas, solicitando el apoyo para actualizar digitalmente los planos.	Dar seguimiento al oficio 227/2020 para que la Dirección de Obras Públicas entregue al Departamento de Panteones los Planos Actualizados Y presentar evidencia a este Organo de Control.
	Nuevo San José		x	No cuenta con fecha de actualización	No cuenta con planos actualizados, presentan como evidencia oficio 227/2020, dirigido a la Dirección de Obras Públicas, solicitando el apoyo para actualizar digitalmente los planos.	Dar seguimiento al oficio 227/2020 para que la Dirección de Obras Públicas entregue al Departamento de Panteones los Planos Actualizados. Y presentar evidencia a este Organo de Control.

SE ANEXA CD QUE CONTIENE EL PAPEL DE TRABAJO DE AUDITORIA.

OTRAS ACCIONES:

1. Cumplir con lo establecido en la normatividad que le aplica.
2. Presentar a este órgano de control, la documentación que compruebe y justifique las acciones correctivas a lo observado.

ATENTAMENTE

MTRA. CARMEN BEATRIZ ORTIZ AVILA
DIRECTORA DE CONTRALORIA

c.c.p. Archivo.