

Oficio No. DCM/DA/087 /2021  
Asunto: de Auditoria.  
3 de marzo de 2021

LIC. JUAN CARLOS GODINES CRUZ  
DIRECTOR DEL COMITÉ DE DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA  
P R E S E N T E .

En respuesta al OFICIO INTERNO 51/2021, con fecha 18 de febrero del presente, en el que da respuesta a las Observaciones que le fueron notificadas con Oficio No. DCM/DA/520/2020, por esta Dirección, mismas que fueron derivadas de la Auditoria DCM-06-2020 que dio inicio con Oficio No. DCM394/2020, con fecha 26 de agosto de 2020, signado por esta Contraloría, le anexo el Informe del cierre de la Auditoria referida.

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

ATENTAMENTE

LIC. MA. GUADALUPE GONZALEZ ALVAREZ  
DIRECTORA DE CONTRALORIA



DIRECCIÓN DE CONTRALORIA  
MUNICIPAL  
SAN FRANCISCO DE LOS ROMO, AGS.

c.c.p. TF. Emilio Santos Medina - Presidente Municipal  
c.c.p. Archivo.

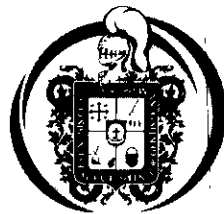


Ayuntamiento de  
**SAN FRANCISCO DE LOS ROMO**  
2019 • 2021

03 MAR 2021

SECRETARIA 12:21  
PARTICULAR Tanna

Mano Alberto Mendez 03-3-21



San Francisco de los Romo, Ags., a 3 de marzo de 2021.

**INFORME DE AUDITORIA:** No. DCM-006-2020  
**DEPENDENCIA AUDITADA:** DIRECCION DEL COMITÉ DE  
DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA.  
**PERIODO AUDITADO:** Enero a Junio de 2020  
**TIPO DE AUDITORIA:** Control Interno.

#### OBJETIVO DE LA AUDITORIA

La revisión de la correcta aplicación y ejecución de los recursos Municipales del periodo de enero a noviembre del Ejercicio Fiscal 2020, así como de control interno de la Dirección del Comité de Desarrollo Integral de la Familia, 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. 394/2020, con fecha 26 de agosto de 2020.

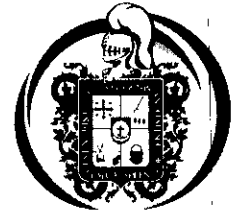
#### INFORME GENERAL DE AUDITORIA

##### Objetivo de Revisión:

Emitir un diagnóstico del estado que guarda el Control Interno en la Dirección del Comité de Desarrollo Integral de la Familia 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.

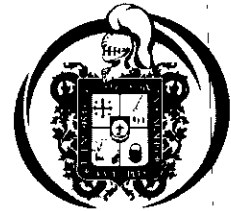
Los trabajos de la presente auditoria se realizaron sobre la información solicitada en el Oficio No 394/2020, con fecha 26 de agosto de 2020, procediendo a la revisión.

Derivado del análisis que se hizo a la revisión de los Recibos de Ingresos se determinó lo siguiente:

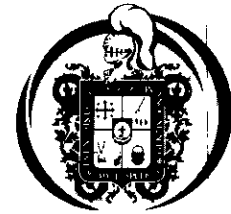


**OBSERVACIONES:**

Folio de Recibo de Ingresos	Monto	Suma de Montos de Recibos	Fecha	Factura de Ingresos	Monto	Fecha	Firmas	Observaciones	Acciones a Realizar
1	\$35.00	\$4,145.00	Sin Fecha	23148 A8	\$4,145.00	30 de Enero del 2020	X	1.-De la revisión que se realizo se detecta que algunas Recibos na cuentan con la fecha de elaboración.  2.-Se defecto que el deposito de los recursos que realizan a la Direccion de Finanzas y Administración por concepto de los diferentes servicios que atarga DIF, la hacen posterior a los tres días de haberla recibido.	1.-Llenar los formatos de recibos con todos los datos requeridos.  2.- Hacer el deposito de los recursos obtenidos por concepto de las diferentes servicios que presta el DIF en un plazo no mayor a tres días hábiles.
2	\$35.00		Sin Fecha				X		
3	\$165.00		8 de Enero del 2020				X		
4	\$165.00		8 de Enero del 2020				X		
5	\$165.00		8 de Enero del 2020				X		
6	\$165.00		8 de Enero del 2020				X		
7	\$0.00		Cancelado				X		
8	\$35.00		8 de Enero del 2020				X		
9	\$35.00		Sin Fecha				X		
10	\$35.00		Sin Fecha				X		
11	\$35.00		Sin Fecha				X		
12	\$35.00		Sin Fecha				X		
13	\$35.00		Sin Fecha				X		
14	\$35.00		Sin Fecha				X		
15	\$35.00		Sin Fecha				X		
16	\$35.00		Sin Fecha				X		
17	\$35.00		Sin Fecha				X		
18	\$35.00		Sin Fecha				X		
19	\$35.00		Sin Fecha				X		
20	\$35.00		Sin Fecha				X		
21	\$35.00		Sin Fecha				X		
22	\$35.00		Sin Fecha				X		
23	\$35.00		Sin Fecha				X		
24	\$35.00		Sin Fecha				X		
25	\$35.00		Sin Fecha				X		
26	\$35.00		Sin Fecha				X		
27	\$35.00		Sin Fecha				X		
28	\$35.00		Sin Fecha				X		
29	\$35.00		Sin Fecha				X		
30	\$35.00		Sin Fecha				X		
31	\$35.00		Sin Fecha				X		
32	\$35.00		8 de Enero del 2020				X		
33	\$35.00		10 de Enero del 2020				X		
34	\$35.00		Sin Fecha				X		
35	\$35.00		15 de Enero del 2020				X		
36	\$35.00		15 de Enero del 2020				X		
37	\$35.00		Sin Fecha				X		
38	\$35.00		21 de Enero del 2020				X		
39	\$35.00		21 de Enero del 2020				X		
40	\$35.00		Sin Fecha				X		
41	\$35.00		Sin Fecha				X		
42	\$35.00		21 de Enero del 2020				X		
43	\$35.00		21 de Enero del 2020				X		
44	\$35.00		21 de Enero del 2020				X		
45	\$0.00		Cancelado				X		
46	\$165.00		22 de Enero del 2020				X		
47	\$165.00		22 de Enero del 2020				X		
48	\$165.00		22 de Enero del 2020				X		
49	\$165.00		22 de Enero del 2020				X		
50	\$165.00		22 de Enero del 2020				X		
51	\$165.00		22 de Enero del 2020				X		
52	\$165.00		22 de Enero del 2020				X		
53	\$165.00		22 de Enero del 2020				X		
54	\$165.00		22 de Enero del 2020				X		
55	\$165.00		22 de Enero del 2020				X		
56	\$165.00		22 de Enero del 2020				X		
57	\$165.00		22 de Enero del 2020				X		
58	\$35.00		Sin Fecha				X		
59	\$35.00		Sin Fecha				X		
60	\$35.00		28 de Enero del 2020				X		
61	\$35.00		Sin Fecha				X		



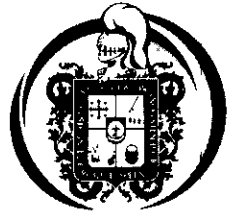
Folio de Reciba de Ingresos	Monto	Suma de Montos de Recibas	Fecha	Facturo de Ingresos	Monto	Fecha	Firmas	Observaciones	Acciones o Reolizar
62	\$35.00	\$1,745.00	1 de Febrero del 2020	23712 A8	\$1,745.00	28 de Febrero del 2020	X	1.- De la revisión que se realiza se detecto que algunos Recibos no cuentan con la fecha de elaboración.	1.- Llenar los formatos de recibos con todos los datos requeridos.
63	\$35.00		1 de Febrero del 2020				X		
64	\$35.00		1 de Febrero del 2020				X		
65	\$35.00		1 de Febrero del 2020				X		
66	\$35.00		4 de Febrero del 2020				X		
67	\$35.00		4 de Febrero del 2020				X		
68	\$35.00		4 de Febrero del 2020				X		
69	\$35.00		4 de Febrero del 2020				X		
70	\$35.00		4 de Febrero del 2020				X		
71	\$35.00		5 de Febrero del 2020				X		
72	\$35.00		5 de Febrero del 2020				X		
73	\$35.00		6 de Febrero del 2020				X		
74	\$35.00		7 de Febrero del 2020				X		
75	\$35.00		7 de Febrero del 2020				X		
76	\$35.00		Sin Fecha				X		
77	\$35.00		7 de Febrero del 2020				X		
78	\$35.00		7 de Febrero del 2020				X		
79	\$35.00		10 de Febrero del 2020				X		
80	\$35.00		10 de Febrero del 2020				X		
81	\$35.00		11 de Febrero del 2020				X		
82	\$35.00		13 de Febrero del 2020				X		
83	\$35.00		24 de Febrero del 2020				X		
84	\$35.00		1 de Febrero del 2020				X		
85	\$35.00		Sin Fecha				X		
86	\$165.00		19 de Febrero del 2020				X		
87	\$165.00		19 de Febrero del 2020				X		
88	\$165.00		19 de Febrero del 2020				X		
89	\$165.00		19 de Febrero del 2020				X		
90	\$35.00		19 de Febrero del 2020				X		
91	\$35.00		19 de Febrero del 2020				X		
92	\$35.00	24 de Febrero del 2020	X						
93	\$35.00	24 de Febrero del 2020	X						
94	\$35.00	24 de Febrero del 2020	X						
95	\$35.00	24 de Febrero del 2020	X						
96	\$35.00	26 de Febrero del 2020	X						



Folio de Recibo de Ingresos	Monto	Suma de Montos de Recibos	Fecha	Factura de Ingresos	Monto	Fecha	Firmas	Observaciones	Acciones a Realizar
97	\$35.00	\$630.00	2 de Marza del 2020	24245 AB	\$630.00	1 de Abril del 2020	X	1.-De la revisión que se realiza se detecta que algunos Recibos no cuentan con la fecha de elaboración. 2.-Se detecta que el deposito de los recursos que realizan a la Direccion de Finanzas y Administración por concepto de las diferentes servicios que atorga DIF, la hacen posterior a los tres días de haberla recibida.	1.- Llenar los formatos de recibos con todos los datos requeridos. 2.- Hacer el deposito de los recursos obtenidos por concepto de los diferentes servicios que presta el DIF en un plazo no mayor a tres dias habiles
98	\$35.00								
99	\$35.00								
100	\$35.00								
101	\$35.00								
102	\$35.00								
103	\$35.00								
104	\$35.00								
105	\$35.00								
106	\$35.00								
107	\$35.00								
108	\$35.00								
109	\$35.00								
110	\$35.00								
111	\$35.00								
112	\$35.00								
113	\$35.00								
114	\$35.00								

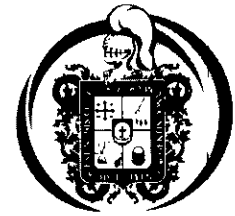
Folio de Recibo de Ingresos	Monto	Sumo de Montos de Recibos	Fecha	Factura de Ingresos	Monto	Fecha	Firmas	Observaciones	Acciones a Realizar
115				Faltan Folios				Falta Folio 115	Justificar y presentar folios faltantes este Órgano de Control
116									
117									
118									

Folio de Recibo de Ingresos	Monto	Suma de Montos de Recibos	Fecha	Factura de Ingresos	Monto	Fecha	Firmas	Observaciones	Acciones a Realizar
119	165.00	\$660.00	15 de Julia del 2020	257BB AB	\$660.00	29 de Julia del 2020	X	1.-De la revisión que se realiza se detecta que algunos Recibos no cuentan con la fecha de elaboración. 2.-Se detecta que el deposito de los recursos que realizan a la Direccion de Finanzas y Administración por concepto de los diferentes servicios que atorga DIF, la hacen posterior a los tres días de haberla recibida.	1.- Llenar los formatos de recibos con todos los datos requeridos. 2.- Hacer el deposito de los recursos obtenidos por concepto de los diferentes servicios que presta el DIF en un plazo no mayor a tres dias habiles.
120	165.00								
121	165.00								
122	165.00								



Folio de Recibo de Ingresos	Monta	Sumo de Montas de Recibos	Fecha	Facturo de Ingresos	Monto	Fecha	Firmas	Observaciones	Acciones a Realizar
123	\$35.00	\$715.00	3 de Agosto del 2020	26289 A8	\$715.00	31 de Agosto del 2020	X	1.-De la revisión que se realiza se detecta que algunos Recibos na cuentan con la fecha de elaboración. 2.-Se detecta que el deposita de los recursos que realizan a la Direccion de Finanzas y Administración por concepto de los diferentes servicios que atarga DIF, la hacen posterior a los tres días de haberla recibida.	1.- Llenar los formatos de recibos con todos los datos requeridos. 2- Hacer el deposito de los recursos obtenidos por concepto de los diferentes servicios que presta el DIF en un plazo no mayor a tres días hábiles.
124	\$35.00								
125	\$35.00								
126	\$35.00								
127	\$165.00								
128	\$165.00								
129	\$35.00								
130	\$35.00								
131	\$35.00								
132	\$35.00								
133	\$35.00								
134	\$35.00								
135	\$35.00								

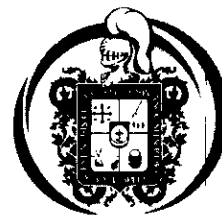
Folio de Reciba de Ingresos	Monto	Suma de Montos de Recibos	Fecha	Factura de Ingresas	Monto	Fecha	Firmas	Observaciones	Acciones a Realizar
136	35.00	\$785.00	8 de Septiembre del 2020	26708 A8	\$785.00	30 de Septiembre del 2020	X	1.-De la revisión que se realizo se detecta que algunos Recibos na cuentan con la fecha de elaboración. 2.-Se detecta que el deposita de los recursos que realizan a la Direccion de Finanzas y Administración por concepto de las diferentes servicios que atorga DIF, la hacen posterior a los tres días de haberlo recibido.	1.- Llenar los formatos de recibos con todos los datos requeridos. 2- Hacer el deposito de los recurso obtenidos por concepto de los diferentes servicios que presta el DIF en un plazo no mayor a tres días hábiles.
137	35.00								
138	35.00								
139	35.00								
140	35.00								
141	35.00								
142	35.00								
143	35.00								
144	35.00								
145	35.00								
146	35.00								
147	35.00								
148	0.00								
149	35.00								
150	165.00								
158	0.00								
159	165.00								



Folio de Recibo de Ingresos	Monto	Suma de Mantas de Recibos	Fecha	Factura de Ingresos	Monto	Fecha	Firmas	Observaciones	Acciones a Realizar
151	\$35.00	\$245.00	15 de Julio del 2020	26114 AB	\$245.00	18 de Agosto del 2020	X	Inconsistencias en las fechas, además de que se brincaron folios	Los folios brincados se justifican con el oficio número 185 con fecha del 18 de Agosto de 2020
152	\$35.00		15 de Julio del 2020				X		
153	\$35.00		15 de Julio del 2020				X		
154	\$35.00		15 de Julio del 2020				X		
155	\$35.00		15 de Julio del 2020				X		
156	\$35.00		23 de Julio del 2020				X		
157	\$35.00		27 de Julio del 2020				X		

Folio de Recibo de Ingresos	Monto	Suma de Montos de Recibos	Fecha	Factura de Ingresos	Monto	Fecha	Firmas	Observaciones	Acciones a Realizar
160	\$35.00	\$670.00	1 de Octubre del 2020	27068 AB	\$670.00	30 de Octubre del 2020	X	1.-De la revisión que se realizo se detecto que algunos Recibos no cuentan con la fecha de elaboración.  2.-Se detecto que el deposito de las recursos que realizan o la Dirección de Finanzas y Administración por concepto de los diferentes servicios que otorga DIF, lo hacen posterior o los tres días de haberlo recibido.	1.- Llenar los formatos de recibos con todos los datos requeridos  2.- Hacer el deposito de los recursos obtenidos por concepto de los diferentes servicios que presta el DIF en un plazo no mayor a tres días hábiles.
161	\$35.00		6 de Octubre del 2020				X		
162	\$165.00		14 de Octubre del 2020				X		
163	\$165.00		14 de Octubre del 2020				X		
164	\$165.00		14 de Octubre del 2020				X		
165	\$35.00		20 de Octubre del 2020				X		
166	\$35.00		14 de Octubre del 2020				X		
167	\$35.00		26 de Octubre del 2020				X		

Folio de Recibo de Ingresos	Monto	Suma de Montos de Recibos	Fecha	Factura de Ingresos	Monto	Fecha	Firmas	Observaciones	Acciones a Realizar
168	\$35.00	\$210.00	10 de Noviembre del 2020	27377 AB	\$210.00	26 de Noviembre del 2020	X	1.-De la revisión que se realizo se detecto que algunos Recibos no cuentan con la fecha de elaboración.  2.-Se detecto que el deposito de los recursos que realizan o la Dirección de Finanzas y Administración por concepto de los diferentes servicios que otorga DIF, lo hacen posterior a las tres días de haberla recibido.	1.- Llenar los formatos de recibos con todos los datos requeridos.  2.- Hacer el deposito de los recursos obtenidos por concepto de los diferentes servicios que presta el DIF en un plazo no mayor a tres días hábiles.
169	\$35.00		10 de Noviembre del 2020				X		
170	\$35.00		10 de Noviembre del 2020				X		
171	\$35.00		10 de Noviembre del 2020				X		
172	\$35.00		11 de Noviembre del 2020				X		
173	\$35.00		11 de Noviembre del 2020				X		



- NORMATIVIDAD QUE APLICA**
- Código Municipal de San Francisco de los Romo.
  - Ley de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos del Estado de Aguascalientes.

Con oficio No. 051 de fecha 18 de febrero del 2021, emitido por el Director del Comité del Desarrollo Integral de la Familia, presentado a este Organismo Interno de Control con fecha 18 de febrero del presente año, la solventación de las Observaciones detectadas y dadas a conocer el Informe de Auditoría No. DCM-006-2020.

**ACCIONES:**

1. Cumplir con lo establecido en la normatividad que le aplica.
2. Se le apercibe que le dé cumplimiento a los lineamientos indicados en el presente informe para no incurrir en incumplimiento de las normas aplicables en la materia y la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del estado de Aguascalientes.

ATENTAMENTE

LIC. MA. GUADALUPE GONZALEZ ALVAREZ  
DIRECTORA DE CONTRALORIA

c.c.p. Tec. Fin. Emilio Santos Medina. - Presidente Municipal.  
c.c.p. Archivo.