



A

Oficio No. DCM/DA /520/2020  
Asunto: Cierre de Auditoria.  
18 de enero de 2021

LIC. JUAN CARLOS GODINES CRUZ  
DIRECTOR DEL COMITÉ DE DESARROLLO  
INTEGRAL DE LA FAMILIA.  
PRESENTE.

ROGER TORRES P.  
19/01/2021

Le informo que, derivado de la Auditoría realizada a esa Dirección a su cargo, que dio inicio con Oficio No.394/2020, de fecha 26 de agosto de 2020, signado por esta Contraloría, se da por concluidos los trabajos de la Auditoria DCM-06-2020.

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



*Carmen Beatriz Ortiz Avila*  
MTRA. CARMEN BEATRIZ ORTIZ AVILA  
DIRECTORA DE CONTRALORIA

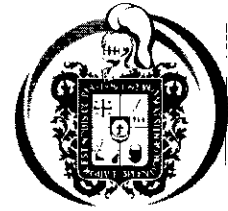
DIRECCIÓN DE CONTRALORÍA  
MUNICIPAL  
SAN FRANCISCO DE LOS ROMO, AGS.



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

RECIBIDO  
19 ENE. 2021  
Tania  
**SECRETARIA  
PARTICULAR**

c.c.p. Tec. Emilio Santos Medina. -Presidente Municipal  
c.c.p. Archiva.



San Francisco de los Romo, Ags., a 18 de diciembre de 2020.

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, de fecha 26 de agosto de 2020, la auditoria a la Dirección aludida, por lo que se otorga el siguiente

#### INFORME GENERAL DE AUDITORIA

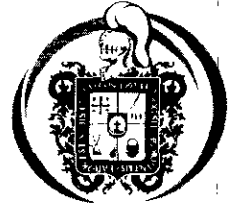
##### Objetivo de Revisión:

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 Operativa Anual 2020.

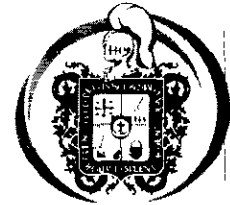
Los trabajos de la presente auditoria se realizaron sobre la información solicitada en el Oficio No 394/2020, can fecha 26 de agosto de 2020, procediendo a la revisión.

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

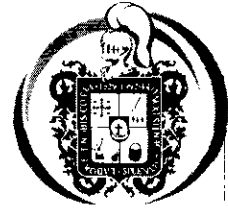
##### OBSERVACIONES:



Folio de Recibo de Ingresos	Manto	Suma de Montos de Recibas	Fecha	Factura de Ingresas	Monto	Fecha	Firmas	Observaciones	Acciones a Realizar
1	\$35.00		Sin Fecha				X		
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		Cancelada				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	1.- De la revisión que se realizo se detecto que algunas Recibas no cuentan con lo fecho de elaboración.	1.- Llenar los formatos de recibos con todos los datos requeridos.
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	\$4,145.00	Sin Fecha	23148 AB	\$4,145.00	30 de Enero del 2020	X	2.- Se detecto que el deposito de los recursos que realizan a la Direccion de Finanzas y Administracion por concepto de los diferentes servicios que otorga DIF, lo hacen posterior a las tres dias de haberlo recibido.	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.
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		Cancelada				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		



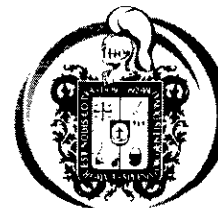
Folio de Reciba de Ingresos	Monto	Suma de Montos de Recibas	Fecha	Factura de Ingresos	Monto	Fecha	Firmas	Observaciones	Acciones a Realizar
62	\$35.00	\$1,745.00	1 de Febrero del 2020	23712 AB	\$1,745.00	28 de Febrero del 2020	X	1.-De lo revisión que se realizo se detecto que algunos Recibos no cuentan con la fecha de elaboración. 2.-Se detecto que el deposito de los recursos que realizan o la Direccion de Finanzas y Administración por concepto de los diferentes servicios que otorga DIF, lo 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 recursos obtenidos por concepto de los diferentes servicios que presta el DIF en un plazo no mayor a tres días hábiles.
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 Marzo del 2020	24245 AB	\$630.00	1 de Abril del 2020	X	1.- De la revisión que se realiza se detecto que algunas 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 otorga 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.
98	\$35.00		2 de Marzo del 2020				X		
99	\$35.00		2 de Marzo del 2020				X		
100	\$35.00		3 de Marzo del 2020				X		
101	\$35.00		3 de Marzo del 2020				X		
102	\$35.00		Sin Fecha				X		
103	\$35.00		Sin Fecha				X		
104	\$35.00		Sin Fecha				X		
105	\$35.00		Sin Fecha				X		
106	\$35.00		4 de Marzo del 2020				X		
107	\$35.00		Sin Fecha				X		
108	\$35.00		5 de Marzo del 2020				X		
109	\$35.00		Sin Fecha				X		
110	\$35.00		5 de Marzo del 2020				X		
111	\$35.00	6 de Marzo del 2020	X						
112	\$35.00	Sin Fecha	X						
113	\$35.00	11 de Marzo del 2020	X						
114	\$35.00	11 de Marzo 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
115				Faltan Folios				Falta Folio 115	Justificar y presentar folios faltantes a este Órgano de Control
116								Falta Folio 116	
117								Falta Folio 117	
118								Falta Folio 118	

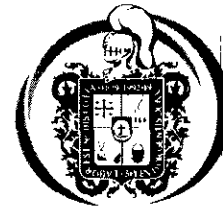
Folio de Recibo de Ingresos	Monto	Suma de Montos de Recibos	Fecha	Factura de Ingresos	Monto	Fecha	Firmas	Observaciones	Acciones a Realizar
119	165.00	\$660.00	15 de Julio del 2020	25788 AB	\$660.00	29 de Julio del 2020	X	1.- De la revisión que se realiza se detecto que algunos Recibos no cuentan con la fecha de elaboración.  2.- Se detecto que el deposito de los recursos que realizan a la Direccion 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.
120	165.00		15 de Julio del 2020				X		
121	165.00		29 de Julio del 2020				X		
122	165.00		29 de Julio del 2020				X		



Folio de Recibo de Ingresas	Monto	Suma de Montos de Recibos	Fecha	Factura de Ingresas	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 realizo se detecta que algunos Recibos no cuentan con la fecha de elaboración. 2.-Se detecto que el deposito de los recursos que realizan a lo Direccion de Finanzos y Administración por concepto de los diferentes servicios que atorgo DIF, lo 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 las 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 Recibo de Ingresas	Monto	Sumo 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 no cuentan con la fecha de elaboración. 2.-Se detecto que el deposito de los recursos que realizan a lo Direccion de Finanzos y Administración por concepto de los diferentes servicios que atorgo DIF, lo 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.
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 Ingresas	Monto	Suma de Montos de Recibos	Fecha	Factura de Ingresas	Monto	Fecha	Firmas	Observaciones	Acciones a Realizar
151	\$35.00	\$245.00	15 de Julio del 2020	26114 A8	\$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								
153	\$35.00								
154	\$35.00								
155	\$35.00								
156	\$35.00								
157	\$35.00								

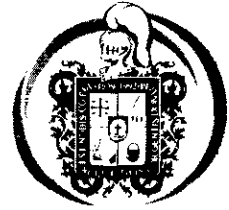


Folio de Recibo de Ingresas	Monto	Suma de Montas de Recibos	Fecha	Factura de Ingresos	Manta	Fecha	Firmas	Observaciones	Acciones a Realizar
160	\$35.00	\$670.00	1 de Octubre del 2020	27068 AB	\$670.00	30 de Octubre del 2020	X	1.- De la revisión que se realiza se detecta que algunos recibos no cuentan con la fecha de elaboración. 2.- Se detecto que el deposito de las recursas que realizan a la Direccion de Finanzas y Administración por concepto de los diferentes servicios que atorga DIF, lo 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 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		

Folia de Recibo de Ingresas	Monto	Suma de Mantos de Recibos	Fecha	Factura de Ingresas	Monto	Fecha	Firmas	Observaciones	Acciones a Realizar
16B	\$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 realiza se detecta que algunas recibos no cuentan con lo fecha de elaboración. 2.- Se detecta que el deposito de las recursas que realizan a lo Direccion de Finanzos y Administración por concepto de los diferentes servicios que atorga OIF, lo 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.
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 APLICABLE**

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



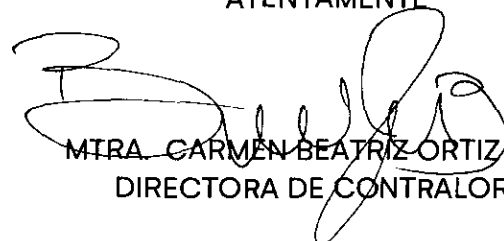
**ACCIONES:**

1. Cumplir con lo establecido en la normatividad aplicable.
2. Presentar a este Órgano de Control, la documentación que compruebe y justifique las observaciones que fueran realizadas con motivo de la revisión.

**Recomendaciones:**

- Implementar las medidas de control con la finalidad de evitar las irregularidades detectadas en la presente observación.
- Documentar mediante un expediente las acciones realizadas que salventen las observaciones detectadas.

ATENTAMENTE

  
MTRA. CARMEN BEATRIZ ORTIZ AVILA  
DIRECTORA DE CONTRALORIA

c.c.p. Archivo.