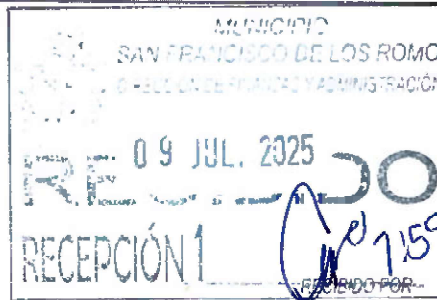


**ÓRGANO INTERNO
DE CONTROL**



**SAN FRANCISCO
DE LOS ROMO**
GRANDEZA DE AGUASCALIENTES

Número de oficio: SFR/OIC/DA/035/2025

San Francisco de los Romo, Ags., a 09 de julio de 2025

Asunto: Informe de Resultados



ACUSE

C.P. MARTHA ALICIA GONZÁLEZ MARTÍNEZ
DIRECTORA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN e
ING. JOSÉ DE JESÚS CHAVEZ GARCÍA
DIRECTOR DE OBRAS PÚBLICAS MUNICIPALES
PRESENTES

- De conformidad con los artículos 108 fracc. II, III, V, VIII, XVIII, XIX, del Código Municipal de San Francisco de los Romo, 4 fracc. A.1), 10 fracc. II, 13 fracciones I, II, IV, V, VI, VII, XIV, XV, XVI, XX, XXVII, XXX, XXXVII, 19 y 48 del Reglamento Interno del Órgano Interno de Control del Municipio de San Francisco de los Romo del Estado de Aguascalientes, me permito enviarle el **INFORME DE RESULTADOS DE LA CUENTA PÚBLICA MUNICIPAL DEL EJERCICIO FISCAL 2024**.
- Del PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA 2025 del Municipio de San Francisco de los Romo, Aguascalientes, exhibido en la página del Municipio <https://sanfranciscodelosromo.gob.mx/portal/> se programaron un total de cuatro auditorías de las cuales tres se encuentran concluidas con la presentación del presente informe.

DIRECCIÓN O DEPENDENCIA	TIPO DE AUDITORÍA			
	TOTAL	DESEMPEÑO	FINANCIERA	INVERSIÓN PÚBLICA
INSTANCIA MUNICIPAL DE LA MUJER		1		
DIRECCIÓN DE DESARROLLO SOCIAL, ECONÓMICO Y AGROPECUARIO.	2	1		
DIRECCIÓN DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN	1		1	
DIRECCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS	1			1
TOTAL	4			



GOBIERNO DE
SAN FRANCISCO
DE LOS ROMO
2024 - 2027

Francisco Romo Jiménez #102, Fracc. San José de Buenavista
C.P. 20300, San Francisco de los Romo, Ags. Tel: 4659671207



ANTECEDENTES

- a) Es por lo anterior que en fechas 25 y 29 de noviembre del 2024, se enviaron las aperturas de auditoría respectivas con oficios SFR/OIC/DA/002-2024 y SFR/OIC/DA/004-2024 a las Direcciones de Administración y Finanzas así como a la Dirección de Obra Pública.
- b) En fecha 27 de enero 2025 se envió oficio de apertura de Auditoría de Desempeño a la Coordinación de la Instancia de la Mujer en oficio SFR/OIC/DA/005/2025 misma que ya fue concluida y presentada en oficio SFR/OIC/DA/2021/2025 con fecha 14 de abril del mismo año.
- c) En fecha 31 de marzo de 2025 se envió oficio de apertura de Auditoría de Desempeño a la Directora de Desarrollo Social, Económico y Agropecuario con número de oficio SFR/OIC/DA/017-2025 misma que se encuentra en proceso.
- d) En fecha 13 y 14 de febrero de 2025 se giraron los oficios SFR/OIC/DA/008/2025 y SFR/OIC/DA/009/2025 respectivamente solicitando información complementaria a las Direcciones de Finanzas y Administración así como de Obras Públicas.
- e) Con fecha 15 de abril de 2025 se enviaron a las unidades respectivas las Observaciones Preliminares giradas en Oficio SFR/OIC/DA/022/2025 y SFR/OIC/DA/023/2025 de Avance de Gestión Financiera a la Dirección de Administración y Finanzas así como a la Dirección de Obras Públicas donde se les solicitó solventar y/o responder a dichas Observaciones.
- f) En respuesta a lo anterior se recibieron en fechas 06 y 30 de mayo de 2025 los oficios COS/044/2025 y oficio 057/2025 ambos de la Dirección de Obras Públicas
- g) En fecha 14 de abril de 2025 Se entregó el Informe de Resultados de la Auditoría de Desempeño realizada a LA INSTANCIA MUNICIPAL DE LA MUJER DE SAN FRANCISCO DE LOS ROMO por el Mtro. Víctor Daniel de la Paz Peña con oficio SFR/OIC/DA/021/2025.

3. Conforme a lo antes expuesto se emite el presente INFORME DE RESULTADOS donde se realizó:

I. FISCALIZACION Y VERIFICACION DEL CUMPLIMIENTO DE PROGRAMAS

Se verificó la información de la Cuenta Pública Anualizada contemplada en el Art. 19 fracciones I al III con sus respectivos incisos de acuerdo con lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, misma que fue publicada en el Periódico oficial Tercera Sección No. 12 y fecha 24 de Marzo de 2025.



**II. RESUMEN DEL RESULTADO DE LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE
AL EJERCICIO FISCAL 2024**

OBSERVACIONES AL EJERCICIO DEL GASTO FINANCIERO		
DETERMINADAS	ATENDIDAS	PENDIENTES DE SOLVENTAR
08	08	0

OBSERVACIONES AL EJERCICIO DEL GASTO EN INVERSIÓN PÚBLICA		
DETERMINADAS	ATENDIDAS	PENDIENTES DE SOLVENTAR
03	03	0

III. VERIFICACIÓN ESPECÍFICA DE PROGRAMAS Y PROYECTOS

Se verificó de manera específica la información correspondiente a los siguientes programas donde se pudo identificar que a excepción del "Premio Municipal de la Juventud" los demás Programas y Proyectos erogaron un monto menor al programado.

CLAVE	PROGRAMAS Y PROYECTOS	MONTO REAL	MONTO PROGRAMADO	DIFERENCIA
R002	Graduaciones Escolares	2,270,275.36	2,270,275.36	-
S003	Premios, estímulos, recompensas, becas y seguros a deportistas y estudiantes	2,244,000.00	2,244,000.00	-
R012	Comedor en casa	1,286,052.32	1,492,000.00	(205,947.68)
R010	Agentito San Pancho	37,664.00	55,000.00	(17,336.00)



**ÓRGANO INTERNO
DE CONTROL**

F011	Día del Abuelo	400,774.00	400,774.00	-
F013	Curso de Verano DIF	73,142.40	80,000.00	(6,857.60)
R015	Reconocimiento a Empresarios	69,600.00	75,000.00	(5,400.00)
F036	Premio Municipal de la Juventud	27,439.76	25,000.00	2,439.76
F023	Apoyos al Deporte	821,224.12	823,000.00	(1,775.88)
F009	Gira Navideña	999,907.20	1,000,000.00	(92.80)

IV. REVISIÓN DE LA OBRA PÚBLICA

Observación 1

~~Se tiene como proveedor en OBRAS PÚBLICAS a servidores públicos a través de la empresa ODZ ARQUITECTURA Y CONSTRUCCION S.A. DE C.V. por un monto de \$ 7,000,676.71 (Siete millones seiscientos tres mil quinientos setenta y seis pesos 71/100 M.N.) como se indica a continuación:~~

	FECHA	PROVEEDOR	DESCRIPCION	M
	05/07/2024	ODZ ARQUITECTURA Y CONSTRUCCION SA DE CV	GP Folio: 243 (PARTICIPACIONES FEDERALES, DISPONIBILIDAD DEL EJERCICIO 2023 PAGADO EST 16 PF 001/2024 REHABILITACI. GP Folio: 243)	
	10/06/2024	ODZ ARQUITECTURA Y CONSTRUCCION SA DE CV	GP Folio: 208 (PARTICIPACIONES FEDERALES, DISPONIBILIDAD DEL EJERCICIO 2023 PAGADO EST 12 PF 001/2024 REHABILITACI. GP Folio: 208)	
	10/06/2024	ODZ ARQUITECTURA Y CONSTRUCCION SA DE CV	GP Folio: 209 (PARTICIPACIONES FEDERALES, DISPONIBILIDAD DEL EJERCICIO 2023 PAGADO EST 13 PF 001/2024 REHABILITACI. GP Folio: 209)	
	10/06/2024	ODZ ARQUITECTURA Y CONSTRUCCION SA DE CV	GP Folio: 206 (PARTICIPACIONES FEDERALES, DISPONIBILIDAD DEL EJERCICIO 2023 PAGADO EST 11 PF 001/2024 REHABILITACIO. GP Folio: 206)	
	10/06/2024	ODZ ARQUITECTURA Y CONSTRUCCION SA DE CV	GP Folio: 205 (PARTICIPACIONES FEDERALES, DISPONIBILIDAD DEL EJERCICIO 2023 PAGADO EST 10 PF 001/2024 REHABILITACIO. GP Folio: 205)	



Valoración del Órgano Interno de Control

~~Es necesario tomar en cuenta las atribuciones con las que cuenta la ciudadanía con respecto a las Leyes de Transparencia y Acceso a la Información, por lo que es necesario hacer llegar las indicaciones correspondientes a los proveedores observados con el objeto de evitar especulaciones y malentendidos por parte de la población en general. Si bien la Dirección de Obras Públicas Municipales se ha apegado a la normativa correspondiente, es indispensable conocer la información que circula de manera libre en redes sociales. Es por lo anterior que, tomando en cuenta las manifestaciones realizadas por el Titular de la Dirección de Obras Municipales así como la documentación exhibida, se tiene como **SOLVENTADA** la presente observación.~~

VI. REVISIÓN DEL GASTO FINANCIERO

Observación 1

Programa para el Adelanto, Bienestar e Igualdad de las Mujeres (PROABIM)

Se detectaron gastos del PROGRAMA PROABIM por un monto de \$ 186,000.01 (Ciento ochenta y seis mil pesos 01/100 M.N.) a diferentes proveedores, donde se detectó la falta de entregables como se indica a continuación:

POLIZA	FECHA	PROVEEDOR	DESCRIPCION	MONTO	FALTANTE ENTREGABLES
C03808	02/08/2024	INSTITUTO INTERAMERICAN O DE POSGRADOS Y ESPECIALIDADES, S.C.	GP Directo 816 INSTITUTO INTERAMERICANO DE POSGRADOS Y ESPECIALIDADES, S.C., Pago: 743 (PROABIM PAGADO F A-47 SERVICIO DE CAPACITACION MUJERES RUMBO EL ADELANTO E IGUALDAD EN SAN FRANCISCO. GP Directo 816 INSTITUTO	16,000.00	• LISTAS DE ASISTENCIA

ÓRGANO INTERNO DE CONTROL



**SAN FRANCISCO
DE LOS ROMO**

GRANDEZA DE AGUAS CALIENTES

			INTERAMERICANO DE POSGRADOS Y ESPECIALIDADES, S.C., Pago: 743)		
C03964	10/09/2024	GRUPO VALUATI SA DE CV	GP Directo 885 GRUPO VALUATI SA DE CV, Pago: 807 (PROABIM 2024 PAGADO F 1028 PROGRAMA DE CAPACITACION EN "CUIDADO BASICO DE LA PERSONA ADULTA MAYOR EN. GP Directo 885 GRUPO VALUATI SA DE CV, Pago: 807)	40,000.00	• INFORMES DE LAS ACTIVIDADES DE ALINEACION
C03966	10/09/2024	DIANA ELENA MORENO GOMEZ	GP Directo 886 DIANA ELENA MORENO GOMEZ, Pago: 808 (PROABIM 2024 PAGO TOTAL F F8A2 IMPULSAR EL ACCESO A LA EDUCACION BASICA A LAS MUJERES DEL MUNICIPIO D. GP Directo 886 DIANA ELENA MORENO GOMEZ, Pago: 808)	30,000.01	• INFORMES MENSUALES
C03867	30/08/2024	IRMA ROSALES PALOS	GP Directo 875 IRMA ROSALES PALOS , Pago: 761 (PROABIM PAGADO F 393D PROGRAMA PARA FORTALECER INSTANCIAS QUE PROMUEVAN LA IGUALDAD Y REALIZAR ACCIO. GP Directo 875 IRMA ROSALES PALOS , Pago: 761)	60,000.00	• INFORME AL TERMINAR LAS CAPACITACIONES
C03866	30/08/2024	GRUPO VALUATI SA DE CV	GP Directo 874 GRUPO VALUATI SA DE CV, Pago: 760 (PROABIM 2024 PAGADO F 1027 PROGRAMA DE CAPACITACION PRIMEROS AUXILIOS. GP Directo 874 GRUPO VALUATI SA DE CV, Pago: 760)	40,000.00	• INFORMES DE LAS ACTIVIDADES DE ALINEACION

- Así mismo el proveedor **INTITUTO INTERAMERICANO DE POSGRADOS Y ESPECIALIDADES** entregó la factura correspondiente 19 días después de haber recibido el pago, aún y que el contrato indica que el pago se haría dentro de los primeros 20 días siguientes a la presentación de los comprobantes fiscales, lo cual se indicó en la CLÁUSULA CUARTA numeral II.

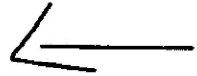
ÓRGANO INTERNO DE CONTROL



SAN FRANCISCO DE LOS ROMO
MUNICIPIO DE AGUASCALIENTES

CUARTA. CONDICIONES DE PAGO. I. Para el cumplimiento de los compromisos establecidos en el presente Contrato de prestación de servicios, "LAS PARTES" convienen en que "EL MUNICIPIO" realizará el pago total a "EL PRESTADOR DE SERVICIOS".

II. El pago que realizará "EL MUNICIPIO" al "PRESTADOR DE SERVICIOS" será en moneda nacional, es decir en pesos mexicanos, dentro de los 20 días naturales siguientes a la presentación de los comprobantes fiscales conforme a los requisitos que para tal efecto emita la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.



EMISOR:		FACTURA:	
Razón Social:	INSTITUTO INTERAMERICANO DE POSGRADOS Y ESPECIALIDADES	Folio:	A - 47
RFC:	IP1711099A2	No. Certificado:	00001900600615167432
Régimen Fiscal:	801	Fecha:	2024-08-21 11:29:57
Dirección:	Calle José Isabel Rables, No. 103 Int. C-12, Col. Boulevardes 2da Sección, CP 20300, AGU, MEX.	Lugar de Expedición:	20298
RECEPTOR:		Tipo de Comprobante:	1
Razón Social:	MUNICIPIO DE SAN FRANCISCO DE LOS ROMO	Moneda:	MXN
RFC:	MSF926130TQ5	Tipo de Cambio:	1
Régimen Fiscal:	603	Forma de Pago:	99
Uso CFDI:	003	Método de Pago:	PPD
		Folio Fiscal UUID:	698e1d37-9b16-41fa-ab3c-c7a70c023e60
		Fecha de Timbrado:	2024-08-21 11:29:57
		RFC Proveedor de Certificación:	LSO1306189R5
		No. Certificado SAT:	0000100000009846663

Código	Cant-Unid	Descripción	P Unitario	Descuento	Importe
000001	1	SERVICIO INTEGRAL DE CAPACITACIÓN, ALINEACIÓN Y CERTIFICACIÓN EN EL ESTÁNDAR DE COMPETENCIA EC0779 TRANSVERSALIZACIÓN DE LA PERSPECTIVA DE GÉNERO EN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DE LA META AT-424 FORTALECER LAS CAPACIDADES TÉCNICAS DE LA TITULAR DE LA	13,793.10	0.00	13,793.10



Datos de la operación

Tipo de operación:	Pago Interbancario		
Descripción:	CAPACITACION PROABIM	Importe de la operación:	16,000.00 MXP
Cuenta de retiro:	0123162311	Cuenta de depósito:	630010000035723810
Divisa de la cuenta:	MXP	Divisa de la cuenta:	MXP
Titular de la cuenta:	MUNICIPIO DE SAN FRANCISCO DE LOS ROMO	Titular de la cuenta:	INSTITUTO INTERAMERICANO
Nombre banco destino:	BAJIO		
Fecha de creación:	02/08/2024	Fecha de aplicación:	02/08/2024
Concepto de pago:	CAPACITACION PROABIM	Referencia numérica:	020824
Instrumento de seguridad:	ASD 6550827860	Hora de captura en el canal:	16:10:31



M

ÓRGANO INTERNO DE CONTROL



**SAN FRANCISCO
DE LOS ROMO**
GRANDEZA DE AGUASCALIENTES

- Referente a las pólizas C03964 y C03866 (PROABIM) las cuales corresponden a la Sociedad Civil VALUATI se detectó que no se encuentra registrada en el PADRON DE PROVEEDORES.

Disposiciones y Normativas Incumplidas

Lo anterior incumple con lo establecido en los artículos 134 párrafo primero de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 90 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Aguascalientes, 25, 44, 60 párrafo tercero y 62 fracción I de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Aguascalientes y sus Municipios, 42, 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 130 fracción VI del Código Municipal de San Francisco de los Romo, cláusula CUARTA numeral II del propio contrato.

Acciones Promovidas

Recomendaciones y/o Solicitud de Aclaración	<ul style="list-style-type: none">• Adjuntar la comprobación documental faltante.• Apegarse a los plazos establecidos para realizar los pagos, según contrato.• Solicitar toda la documentación correspondiente al proveedor que no se encuentra registrado en el padrón de proveedores.
--	--

Valoración del Órgano Interno de Control

De acuerdo con las manifestaciones realizadas por la unidad auditada así como por la información exhibida en las propias oficinas de la Dirección de Finanzas y Administración, se tiene por **SOLVENTADA** la presente observación.



Observación 2

Se detectaron las compras de alimentos para detenidos por un monto total de **\$130,288.88** (Ciento treinta mil doscientos ochenta y ocho pesos 88/100 M.N.) las cuales se fraccionaron entre dos proveedores evitando así el procedimiento correspondiente Adjudicación Directa por Tabla Comparativa:

POLIZA	FECHA	CONCEPTO	MONTO
C01518	18/04/2024	GP ERIKA JANETH BRISEÑO CORTES, Folio Pago: 243 (FORTAMUN PAGADO FACTURA 350 SOPAS INSTANTANEAS PARA PERSONAS RECLUCIDAS EN LOS SEPAROS PREVENTIVOS D. GP ERIKA JANETH BRISEÑO CORTES, Folio Pago: 243)	43,404.88
C04286	20/09/2024	GP ERIKA JANETH BRISEÑO CORTES, Folio Pago: 917 (FORTAMUN PAGADO FACTURA 414 MARUCHAN SEGURIDAD PUBLICA. GP ERIKA JANETH BRISEÑO CORTES, Folio Pago: 917)	43,428.08
C05894	13/12/2024	GP SILVIA NUÑEZ JARQUIN, Folio Pago: 1171 (FORTAMUN PAGADO FACTURA 150 SOPA INSTANTANEA PARA PERSONAS RECLUIDAS. GP SILVIA NUÑEZ JARQUIN, Folio Pago: 1171)	43,455.92

TOTAL \$130,288.88

Disposiciones y Normativas Incumplidas

Lo anterior incumple con lo establecido en los artículos 134 párrafo primero de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 90 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Aguascalientes, 28 fracc. II, 39 fracc. III y último párrafo de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Aguascalientes y sus Municipios.

Acciones Promovidas

Recomendaciones y/o Solicitud de Aclaración	<ul style="list-style-type: none">• Promover la planeación en las diferentes áreas de manera que se evite la percepción de compras fraccionadas.• Apegarse a los procedimientos de adjudicación correspondientes en cuanto al monto de las adquisiciones según la normativa correspondiente.
--	---

ÓRGANO INTERNO DE CONTROL



**SAN FRANCISCO
DE LOS ROMO**
GRANDEZA DE AGUASCALIENTES

Valoración del Órgano Interno de Control

De acuerdo con las manifestaciones realizadas por la unidad auditada así como por la información exhibida en las propias oficinas de la Dirección de Finanzas y Administración, se tiene por **SOLVENTADA** la presente observación.

Observación 3

Se tienen reparaciones de unidades por más de \$ **3,693,325.73** (Tres millones seiscientos noventa y tres mil trescientos veinticinco pesos 73/100 M.N.), sin embargo, no se tienen las bitácoras de mantenimiento de manera que se pueda llevar una cronología de las reparaciones que lleva cada unidad.

POLIZA	FECHA	CONCEPTO	MONTO
C05357	05/12/2024	: 1136 FACTURAS 1888,1889,1890,1891,1892,1893,1894,1895,1896,1897,1898,1899,1900 MANTENIMI. : 1136)	219,400.16
C06052	23/12/2024	: 1216 (INGRESOS PROPIOS 2024 PAGO DE FACTURAS 1924,1927,1929,1930,1933,1938,1939,1943,1945,1946,1947 MTTO.. : 1216)	166,949.94
C05082	27/11/2024	: 1105 (INGRESOS PROPIOS 2024 PAGO DE FACTURAS 1794,1817,1820,1822,1824,1825,1826,1830,1833,1837,1839,1840 M. : 1105)	124,369.86
C04359	30/09/2024	: 934 (INGRESOS PROPIOS 2024 PAGO DE FACTURAS SF1572,1590,1607,1610,1612,1627,1630,1632,1642,1644,1645,1647. : 934)	119,119.89



**SAN FRANCISCO
DE LOS ROMO**
GRANDEZA DE AGUASCALIENTES

ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

C04205	20/09/2024	: 863 (INGRESOS PROPIOS 2024 PAGO DE FACTURAS 1543,1544,1545,1546,1548,1549,1552,1553,1554,1561,1562,1563,1. : 863)	109,699.25
C05373	03/12/2024	: 1143 (INGRESOS PROPIOS 2024 PAGO DE FACTURAS 1815,1842,1856,1857,1866,1867,1868,1870,1874,1875,1878, 1879. : 1143)	93,839.82
C02370	18/06/2024	: 474 (INGRESOS PROPIOS 2024 PAGO DE FACTURAS 1203,1204,1205,1206,1208,1209,1210,1211,1212,1213,1215,1231 M. : 474)	90,014.95
C03911	03/09/2024	: 784 (INGRESOS PROPIOS 2024 PAGO DE FACTURAS 1488,1506,1510,1512,1513,1523 1524 MTTO. DE VEHICULOS. : 784)	85,819.88
C04252	24/09/2024	: 891 (INGRESOS PROPIOS 2024 PAGO DE FACTURAS 1579, 1591, 1597, 1605, 1609, 1615 MTTO. DE VEHICULOS. : 891)	85,049.90
C05073	25/11/2024	: 1099 (INGRESOS PROPIOS 2024 PAGO DE FACTURAS 1781,1782,1784,1785,1786,1787,1788,1797,1804,1805,1806,1816,1. : 1099)	81,969.91
C02467	28/06/2024	: 513 (INGRESOS PROPIOS 2024 PAGO DE FACTURAS 1247,1249,1250,1251,1253,1260,1261,1262,1263,1264,1265,1266,1. : 513)	81,090.41
C06021	23/12/2024	: 1203 FACTURA LL 1932,1933,1934,1936,1937 MANTEMINIENTO DE VEIHCULOS SEGURIDAD PUBLICA. : 1203)	79,530.02
C06144	27/12/2024	: 1273 FACTURA LL 1937,38,39,40,41 REFACCIONES PARA VEHICULOS DE SEGURIDAD PUBLICA. : 1273)	79,020.00
C04821	05/11/2024	: 1062 (INGRESOS PROPIOS 2024 PAGO DE FACTURAS 1725,1731,1734,1736,1739,1740,1741,1750,1753,1754,1756,1757,1. : 1062)	77,012.54
C00395	27/02/2024	: 89 (INGRESOS PROPIOS 2024 PAGO DE FACTURAS 791,792,793,802,809,832 MTTO. DE VEHICULOS. : 89)	75,710.26



**SAN FRANCISCO
DE LOS ROMO**
GRANDEZA DE AGUAS CALIENTES

ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

C02750	26/07/2024	: 604 FACTURA 1737 REPARACION DE TRANSMISION UNIDAD 98 DE SEGURIDAD PUBLICA. : 604)	75,154.08
C01963	03/05/2024	: 345 (INGRESOS PROPIOS 2024 PAGADO FACT VARIAS MTTO. VEHICULAR. : 345)	72,600.01
C05948	17/12/2024	: 1196 (INGRESOS PROPIOS 2024 PAGO DE FACTURAS 1905,1908,1909,1910,1911,1915,1918,1919,1920 MTTO. DE VEHICUL. : 1196)	72,559.94
C04818	05/11/2024	: 1059 (INGRESOS PROPIOS 2024 PAGO DE FACTURAS 1742, 1751, 1755, 1758, 1759, 1762 MTTO. DE VEHICULOS. : 1059)	68,919.98
C01385	16/04/2024	: 240 (INGRESOS PROPIOS 2024 PAGO DE FACTURAS 1003,1004,1006,1007,1009,1011,1013,1023,1034 MTTO. DE VEHICUL. : 240)	66,739.99
C00237	01/02/2024	: 51 FACTURA SF 732,752,731,746,756,755,754 Y 738 REFACCIONES, REPARACIONES Y MANO DE. : 51)	66,499.79
C01776	24/04/2024	: 268 (INGRESOS PROPIOS 2024 PAGADO FACTURAS 1002,1008,1040,1043,1057,1066 MTTO. VEHICULAR. : 268)	63,019.99
C02739	29/07/2024	: 599 (FORTAMUN 2024 PAGADO FACTURAS 1381-1382, 1385-1388 MTTO VEHICULOS DE SEGURIDAD PUBLICA. : 599)	62,349.99
C00740	20/03/2024	: 157 (INGRESOS PROPIOS 2024 PAGO DE FACTURAS 894,897,898,899,901,903,904,905,906,916,920,921,924 MTTO. DE. : 157)	61,749.84
C01800	30/04/2024	: 289 FACTURA LL1012 SF 1079 LL 1013 MTTO VEHICULOS 150 132 Y 106 DE SEGURIDAD PUBLICA. : 289)	61,399.99
C00210	09/02/2024	: 31 (INGRESOS PROPIOS 2024 PAGO DE FACTURAS 725,727,728,729,730,733,734,736,739,745,749,751,757,762 MTTO.. : 31)	57,594.91
C05106	28/11/2024	: 1119 FACTURAS SF 1796,1845,1847,1852,1854,1858 MANTENIMIENTO SEG PUB. : 1119)	57,039.95

ÓRGANO INTERNO DE CONTROL



**SAN FRANCISCO
DE LOS ROMO**
GRANDEZA DE AGUASCALIENTES

C05954	17/12/2024	: 1198 FACTURA LL 1903,1913,1912,1923,1924 MANTENIMIENTO DE VEHICULOS DE SEGURIDAD PUBLICA. : 1198)	56,299.99
C00440	29/02/2024	: 103 FACTURA FACTURAS VARIAS REFACCIONES, MANO DE OBRA Y REPARACIONES PARA VEHICULOS DE S. : 103)	53,424.89
C03912	03/09/2024	: 785 (INGRESOS PROPIOS 2024 PAGO DE FACTURAS 1456,1464,1467,1468,1473,1490,1493,1502,1503 MTTO. DE VEHICUL. : 785)	52,950.35
C05110	28/11/2024	: 1123 (INGRESOS PROPIOS 2024 PAGO DE FACTURAS 1846,1850, 1860, 1861 MTTO. DE VEHICULOS. : 1123)	46,640.19
C05056	21/11/2024	: 1092 FACTURA SF 1802,1803,1807,1808 MANTENIMIENTO DE UNIDADES DE SEGURIDAD PUBLICA. : 1092)	45,750.37
C03757	23/08/2024	: 707 (INGRESOS PROPIOS 2024 PAGO DE FACTURAS 1418,1419,1420,1421,1422,1423,1424, 1444 MTTO. DE VEHICULOS. : 707)	45,400.00
C03799	27/08/2024	: 739 (INGRESOS PROPIOS 2024 PAGO DE FACTURAS 1448,1450,1451,1452,1453,1454,1457,1458,1461,1462,1469,1470,1. : 739)	44,849.99
C01915	10/05/2024	: 322 (INGRESOS PROPIOS 2024 PAGADO FACTURAS 994,1049,65,84,90,95 MTTO. VEHICULAR. : 322)	44,242.76
C02727	25/07/2024	: 594 (INGRESOS PROPIOS 2024 PAGO DE FACTURAS 1316,1317,1319,1321,1322,1328,1329,1336,1342 MTTO. DE VEHICUL. : 594)	44,212.29
C04766	31/10/2024	: 1049 FACTURA VARIAS FACTURAS. : 1049)	42,974.99
C01039	26/03/2024	: 190 (INGRESOS PROPIOS 2024 PAGO DE FACTURA 961, 962, 963, 965, 974, 975, 984 MTTO. DE VEHICULOS. : 190)	41,779.95
C04237	19/09/2024	: 886 FACTURAS SF 1564,65,67,69,82 MANTENIMIENTO SEGURIDAD PUBLICA. : 886)	39,049.98
C02065	27/05/2024	: 365 (INGRESOS PROPIOS 2024 PAGO DE FACTURAS 1111, 1157, 1161 MTTO. DE VEHICULOS. : 365)	38,300.00

ÓRGANO INTERNO DE CONTROL



**SAN FRANCISCO
DE LOS ROMO**
GRANDEZA DE AGUACALIENTES

C02404	21/06/2024	: 493 (INGRESOS PROPIOS 2024 PAGO DE FACTURAS 1214, 1229, 1243, 1244, 1245, 1246, 1248 MTTO. DE VEHICULOS. : 493)	36,205.00
C01937	07/05/2024	: 338 FACTURA SF 1097 1098 1099 1100 MTTO VEHICULOS DE SEGURIDAD PUBLICA. : 338)	36,179.96
C02758	29/07/2024	: 608 (INGRESOS PROPIOS 2024 PAGO DE FACTURAS 1356,1359,1364,1365,1377,1380,1383 MTTO. DE VEHICULOS. : 608)	31,920.00
C00898	22/03/2024	: 174 (FORTAMUN 2024 PAGADO FACT 949,948,959,957 MTTO DE PATRULLAS VARIAS. : 174)	30,429.95
C01356	16/04/2024	: 235 FACTURA SF 1005 6 LLANTAS PARA VEHICULO 05 DE PROTECCION CIVIL. : 235)	29,999.99
C02768	29/07/2024	: 617 (INGRESOS PROPIOS 2024 PAGO DE FACTURAS 1353,1354,1355,1360,1361,1362,1363,1376 MTTO. DE VEHICULOS. : 617)	27,100.00
C02099	30/05/2024	: 381 (INGRESOS PROPIOS 2024 PAGADO FACTURAS 1112,13,15,16,20 MTTO. VEHICULAR. : 381)	27,050.00
C00551	15/03/2024	: 151 FACTURA SF 900, 918 910 895 Y 919 REFACCIONES, REPARACIONES Y MANO DE OBRA PARA VEHI. : 151)	26,019.93
C00245	06/02/2024	: 58 FACTURA SF 726, 735 Y 758 REFACCIONES Y MANO DE OBRA PARA VEHICULOS 132, 110 Y 142. : 58)	25,489.98
C00464	06/03/2024	: 111 (INGRESOS PROPIOS 2024 PAGO DE FACTURAS 797, 819, 821, 840, 842, 849, 857, 866, 867 MTTO. DE VEHICULO. : 111)	24,770.83
C04396	02/10/2024	: 955 (FORTAMUN 2024 PAGADO VARIAS FACTURAS MANTENIMIENTO DE SEGURIDAD PUBLICA. : 955)	24,668.76
C03784	28/08/2024	: 727 (FORTAMUN 2024 PAGADO FACTURAS SF 1455,63,65 Y 74 MANTENIMIENTO SEGURIDAD PUBLICA. : 727)	24,549.96
C02302	14/06/2024	: 455 F 1207 1218-1220 MTTO VEHICULOS DE SEGURIDAD PUBLICA. : 455)	23,999.98
C01990	23/05/2024	: 353 FACTURA SF 1141 1162 1156 MTTO A VEHICULOS DE SEGURIDAD PUBLICA. : 353)	23,279.99

ÓRGANO INTERNO DE CONTROL



**SAN FRANCISCO
DE LOS ROMO**
GRANDEZA DE AGUASCALIENTES

C06159	27/12/2024	: 1282 (INGRESOS PROPIOS 2024 PAGO DE FACTURA 1944 MTTO. DE VEHICULOS. : 1282)	22,000.00
C02726	25/07/2024	: 593 (INGRESOS PROPIOS 2024 PAGO DE FACTURAS 1337, 1338, 1339, 1340, 1348 MTTO. DE VEHICULOS. : 593)	20,000.00
C03918	04/09/2024	: 791 (INGRESOS PROPIOS 2024 PAGO DE FACTURAS 1491, 1508, 1509 MTTO. DE VEHICULOS. : 791)	19,049.98
C00322	22/02/2024	: 77 (INGRESOS PROPIOS 2024 PAGO DE FACTURAS 794, 796, 808, 812, 831 MTTO. DE VEHICULOS. : 77)	18,629.97
C04139	17/09/2024	: 835 FACTURA LL 1552 MANTENIMIENTO UNIDAD 96 SEGURIDAD PUBLICA. : 835)	18,560.00
C03875	03/09/2024	: 762 VARIAS FACT MANTENIMIENTO DE PATRULLAS. : 762)	17,500.13
C02705	25/07/2024	: 583 (FORTAMUN 2024 PAGO DE FACTURAS 1349, 1347, 1341 MTTO. UNIDADES 168, 160, 144. : 583)	16,499.99
C02846	06/08/2024	: 642 (INGRESOS PROPIOS 2024 PAGO DE FACTURAS 1384, 1394, 1395 MTTO. DE VEHICULOS. : 642)	15,850.00
C01971	20/05/2024	: 349 FACTURA SF 1114 1121, MTTO DE TRANSPORTE V.150 Y 132 DE SEGURIDAD PUBLICA. : 349)	15,450.00
C02657	18/07/2024	: 557 FACTURA SF 1318 MANTENIMIENTO DE LA UNIDAD 150 DE SEGURIDAD PUBLICA. : 557)	15,200.00
C05050	22/11/2024	: 1087 FACTURA SF 1823,1829 MANTENIMIENTO DE UNIDADES DE SEGURIDAD PUBLICA. : 1087)	14,779.97
C06043	23/12/2024	: 1208 (INGRESOS PROPIOS 2024 PAGO DE FACTURAS 1907, 1922 MTTO. DE VEHICULOS. : 1208)	13,710.00
C04263	25/09/2024	: 899 FACTURA SF 1606,1611 MANTENIMIENTO SEGURIDAD PUBLICA. : 899)	13,050.00
C02365	21/06/2024	: 469 FACTURA SF 1239 LLANTAS UNIDAD 167 DE SEGURIDAD PUBLICA. : 469)	12,600.00
C05011	20/11/2024	: 1084 FACTURA SF 1783,1795 MANTENIMIENTO UNIDADES DE SEG PUBLICA. : 1084)	11,099.97
C02101	30/05/2024	: 382 (INGRESOS PROPIOS 2024 PAGADO FACTURAS 1170,1181 MTTO VEHICULAR. : 382)	10,014.40



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL



**SAN FRANCISCO
DE LOS ROMO**
GRANDEZA DE AGUASCALIENTES

C06019	23/12/2024	: 1201 FACTURA 1904 MANTENIMIENTO SEGURIDAD PUBLICA. : 1201)	9,900.00
C02102	30/05/2024	: 383 (INGRESOS PROPIOS 2024 PAGADO FACT 1188 MTTO. UNIDAD 26. : 383)	9,850.00
C02443	28/06/2024	: 504 FACTURA SF 1272 MANTENIMIENTO DE LA UNIDAD 167 DE SEGURIDAD PUBLICA. : 504)	9,000.00
C01761	24/04/2024	: 259 FACTURA SF 1064 1041 Y 1044 REPARACIONES, REFACCIONES Y MANO DE OBRA V. 106, 150 Y 1. : 259)	8,819.99
C04199	20/09/2024	: 858 (INGRESOS PROPIOS 2024 PAGO DE FACTURA LL 1554 MTTO. UNIDAD MOVIL. : 858)	7,435.60
C04138	17/09/2024	: 834 FACTURA SF 1559 Y 1571 MANTENIMIENTO SEGURIDAD PUBLICA. : 834)	7,199.99
C04410	04/10/2024	: 967 (INGRESOS PROPIOS 2024 PAGO DE FACTURA 1649 MTTO. DE VEHICULOS. : 967)	5,700.00
C02632	05/07/2024	: 547 (FORTAMUN FACTURA SF 1221 PAGADO MANTENIMIENTO DE UNIDAD 181 DE SEGURDIAD PUBLICA. : 547)	5,500.44
C02816	05/07/2024	: 625 FACTURA SF 1221 MANTENIMIENTO UNIDAD 181 DE SEGURIDAD PUBLICA. : 625)	5,500.44
C02815	31/07/2024	Cancelación : 547 (FORTAMUN FACTURA SF 1221 PAGADO MANTENIMIENTO DE UNIDAD 181 DE SEGURDIAD PUBLICA. Cancelación : 547)	5,500.44
C05319	03/12/2024	: 1131 FACTURA SF 1871 MANTENIMIENTO DE VEHICULO SEG PUB. : 1131)	4,199.99
C03620	22/08/2024	: 698 FACTURA SF 1425 MANTENIMIENTO UNIDAD 106 DE SEGURIDAD PUBLICA. : 698)	3,600.00
C02838	01/08/2024	: 634 (FORTAMUN 2024 PAGO DE FACTURAS 1392 Y 1393 MANTENIMIENTO DE VEHICULOS DE SEGURIDAD PUBLICA. : 634)	3,400.00
C02674	23/07/2024	: 568 (FORTAMUN PAGADO FACTURA SF 1315 LLAVES PARA LA UNIDAD 143 SECRETARIA DEL H. AYUNTAMIENTO Y DIRECCIO. : 568)	3,250.00
C00986	25/03/2024	: 178 FACTURA SF 972 SF 973 REPARACION DE CORTO FAROS V. 134 Y V. 159 DE SEGURIDAD PUBLICA. : 178)	3,200.00
C03752	26/08/2024	: 703 FACTURA SF 1426 MANTENIMIENTO UNIDAD 143 DE PROTECCION CIVIL. : 703)	2,999.99
C06137	26/12/2024	: 1268 FACTURA LL 1928 MANTENIMIENTO DE UNIDAD 98 DE SEGURIDAD PUBLICA. : 1268)	2,650.00



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

C00545	07/03/2024	: 145 FACTURA SF 854 1 LLANTA PARA V. 144 DE SEGURIDAD PUBLICA. : 145)	2,350.00
C00539	14/03/2024	: 142 (INGRESOS PROPIOS 2024 PAGO DE FACTURA 798 MTTO. DE VEHICULOS. : 142)	2,299.99
C00687	20/03/2024	: 153 (INGRESOS PROPIOS 2024 PAGO DE FACTURA 955 MTTO. DE VEHICULOS. : 153)	2,210.00
C00467	06/03/2024	: 114 (INGRESOS PROPIOS 2024 PAGO DE FACTURAS 804 MTTO. DE UNIDAD 166. : 114)	1,600.00
C03830	30/08/2024	: 754 FACTURA SF 1500 MANTENIMIENTO SEGURIDAD PUBLICA. : 754)	1,400.00
C01023	26/03/2024	: 183 FACTURA SF 986 REPARACION CHAPA PTA IZQ V. 96 DE SEGURIDAD PUBLICA. : 183)	1,000.00

Total 3,693,325.73

Disposiciones y Normativas Incumplidas

Lo anterior incumple con lo establecido en los artículos 134 párrafo primero de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 90 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Aguascalientes, 28 del Reglamento para el Control y Uso de Vehículos Oficiales del Gobierno del Estado de Aguascalientes.

Acciones Promovidas

Recomendaciones y/o Solicitud de Aclaración	<ul style="list-style-type: none"> Girar las indicaciones correspondientes para la implementación de las bitácoras de mantenimiento de manera que se lleve un historial preciso de las reparaciones que se tenga por unidad.
--	---

Valoración del Órgano Interno de Control

De acuerdo con las manifestaciones realizadas por la unidad auditada así como por la información exhibida en las propias oficinas de la Dirección de Finanzas y Administración, se tiene por **SOLVENTADA** la presente observación.



Observación 4

Se detectó la compra fraccionada de **PILAS Y ANTENAS PARA SEGURIDAD PUBLICA** a los proveedores **SEGURIDAD PRIVADA NAUGHT** y **DIMEDSUR DE AGUASCALIENTES S.A. DE C.V.** por un monto total de **\$ 120, 640.00 (Ciento veinte mil pesos seiscientos cuarenta pesos 00/100 M.N.)** ya que ambas adquisiciones se realizaron con una diferencia de **11 días** como se muestra en la siguiente tabla:

POLIZA	FECHA	PROVEEDOR	CONCEPTO	MONTO
C05053	21/11/2024	DIMEDSUR DE AGUASCALIENTES SA DE CV	GP DIMEDSUR DE AGUASCALIENTES SA DE CV, Folio Pago: 1090 (FORTAMUN PAGADO FACTURA 3815 PILAS Y ANTENAS PARA UTILIZARSE EN EL EQUIPO DE RADIO DE SEG PUB. GP DIMEDSUR DE AGUASCALIENTES SA DE CV, Folio Pago: 1090)	34,800.00
C05320	02/12/2024	SEGURIDAD PRIVADA NAUGHT	GP SEGURIDAD PRIVADA NAUGHT, Folio Pago: 1132 (FORTAMUN PAGADO FACTURA EF5E PILAS Y ANTENAS PARA SEGURIDAD PUBLICA. GP SEGURIDAD PRIVADA NAUGHT, Folio Pago: 1132)	85,840.00

Total \$ 120,640.00

La adquisición de la póliza C05320 por \$ 85,840.00 se realizó de manera directa, es decir, a través del proceso de adjudicación **"Ejercicio Directo"** procedimiento que permite compras no mayores a **\$ 63, 075.00** que corresponden a **500 UMAS (2024)**.

Además de lo anterior, ambas adquisiciones se solicitaron por la **DIRECCIÓN DE SEGURIDAD PÚBLICA Y MOVILIDAD MUNICIPAL** y se realizaron con una diferencia de **once días**, por lo que se considera compra fraccionada, evitando así el procedimiento correspondiente **ADJUDICACIÓN**



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

DIRECTA POR TABLA COMPARATIVA procedimiento que corresponde a adquisiciones entre los \$ 63,075.00 y \$ 378,450.00 IVA incluido la cual requiere la presentación de al menos tres cotizaciones y estudio de mercado.

Disposiciones y Normativas Incumplidas

Lo anterior incumple con lo establecido en los artículos 134 párrafo primero de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 90 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Aguascalientes, 39 párrafo primero fracción IV y último párrafo de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Aguascalientes y sus Municipios, 102 fracción IV del Código Municipal de San Francisco de los Romo.

Acciones Promovidas

<p>Recomendaciones y/o Solicitud de Aclaración</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Sujetarse a los procedimientos de contratación indicados en la normativa vigente. • Hacer hincapié en las diversas Direcciones sobre la importancia de la planeación en cuanto a las necesidades de materiales para de esta manera evitar la percepción de compras fraccionadas. • Se recomienda ampliar su padrón de proveedores de manera que el proveedor adjudicado tenga la capacidad suficiente para abastecer las necesidades propias del Municipio.
---	---

Valoración del Órgano Interno de Control

De acuerdo con las manifestaciones realizadas por la unidad auditada así como por la información exhibida en las propias oficinas de la Dirección de Finanzas y Administración, se tiene por **SOLVENTADA** la presente observación.

ÓRGANO INTERNO DE CONTROL



**SAN FRANCISCO
DE LOS ROMO**
GRANDEZA DE AGRIAS CALIENTES

Observación 5

Se encontraron facturas canceladas por parte del proveedor **TELEFONOS DE MÉXICO S.A.B DE C.V.** por un total de \$ **85,693.60** (Ochenta y cinco mil seiscientos noventa y tres pesos 60/100 M.N.)

POLIZA	FECHA	CONCEPTO	MONTO
C02134	30/05/2024	INGRESOS PROPIOS 2024 PAGO DE FACTURA DE TELEFONO DEL MES DE MAYO DE 2024 (CUENTA MAESTRA) (INGRESOS PROPIOS 2024 PAGO DE FACTURA DE TELEFONO DEL MES DE MAYO DE 2024 (CUENTA MAESTRA))	14,669.21
C02463	28/06/2024	INGRESOS PROPIOS 2024 PAGO DE FACTURA DE TELEFONO DEL MES DE JUNIO DE 2024 (CUENTA MAESTRA) (INGRESOS PROPIOS 2024 PAGO DE FACTURA DE TELEFONO DEL MES DE JUNIO DE 2024 (CUENTA MAESTRA))	14,669.23
C02135	30/05/2024	INGRESOS PROPIOS 2024 PAGO DE SERVICIO DE INTERNET POR CABLE DEL MES DE MAYO 2024 (CUENTA MAESTRA) (INGRESOS PROPIOS 2024 PAGO DE SERVICIO DE INTERNET POR CABLE DEL MES DE MAYO 2024 (CUENTA MAESTRA))	28,177.58
C02464	28/06/2024	INGRESOS PROPIOS 2024 PAGO DE SERVICIO DE INTERNET POR CABLE DEL MES DE JUNIO 2024 (CUENTA MAESTRA) (INGRESOS PROPIOS 2024 PAGO DE SERVICIO DE INTERNET POR CABLE DEL MES DE JUNIO 2024 (CUENTA MAESTRA))	28,177.58

TOTAL \$ 85,693.60



SAN FRANCISCO DE LOS ROMO
GRANDEZA DE AGUASCALIENTES

ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

Uer VICKY
Rep rptPoliza

Municipio de San Francisco de los Romo
ESTADO DE AGUASCALIENTES
Póliza: C02134 Del 30/05/2024

Fecha y hora de Impresión: 31/may/2024 04:08 p.m.
Página: 1

Concepto: INGRESOS PROPIOS 2024 PAGO DE FACTURA DE TELEFONO DEL MES DE MAYO DE 2024 (CUENTA MAESTRA)

Beneficiario: TELEFONOS DE MEXICO, S.A.B. DE C.V.

Folio / Cheque :

No	Cuenta	Descripción de la cuenta	Cargo	Abono	Concepto del movimiento
0001	8270-1101-R001-001-31401-1	TELEFONÍA TRADICIONAL G.	\$1,630.00		FF - INGRESOS PROPIOS 2024 PAGO DE FACTURA DE TELEFONO DEL MES DE MAYO DE 2024 (CUENTA MAESTRA)
0002	8270-1101-R001-011-31401-1	TELEFONÍA TRADICIONAL G.	\$14,669.21		FF - INGRESOS PROPIOS 2024 PAGO DE FACTURA DE TELEFONO DEL MES DE MAYO DE 2024 (CUENTA MAESTRA)
0003	1112-001-009	Banorie Cta. 124200266-3 Ingresos		\$16,299.21	FF - INGRESOS PROPIOS 2024 PAGO DE FACTURA DE TELEFONO DEL MES DE MAYO DE 2024 (CUENTA MAESTRA)
0004	8240-1101-R001-001-31401-1	TELEFONÍA TRADICIONAL G.	\$1,630.00		FF - Movimiento Directo Automático FF - Movimiento Directo Automático

Cuenta Maestra

FACTURA

TELEFONOS DE MEXICO S.A.B. DE C.V.
RFC: TME840315KT6
PARQUE VIA 198 COL CUAUHTEMOC
Ciudad de Mexico C.P. 06500
MUNICIPIO DE SAN FRANCISCO DE LOS ROMO
RFC MSF920130T09
803-Personas Morales con Fines no Lucrativos
AVE FRANCISCO ROMO JIMENEZ NUM 102 COL SAN JOSE DE BUENAVISTA
SAN FRANCISCO DE LOS ROMO C.P. 20300

Referencia: 04228860065166124051
Atención: BIQUEZ GUZMAN VICTOR
No. de Cuenta Maestra: DF51601
Código de Cliente: E000079992
Folio Fiscal: 4650401-01ae-4ca4-6cf4-736226758fd7
Lugar Fecha y Hora de Emisión: 06500 2024-05-05T00:29:50
Serie del Certificado del SAT: 00001000000508660418
Régimen Fiscal Emisor: 601- General de Ley Personas Morales
Método de Pago: PPD - Pago en parcelaciones o diferido
Forma de Pago: 99- Por Definir
Tipo de Comprobante: I - Ingreso
USO de CFDI: 003-Gastos en general



04228860065166124051

MES DE FACTURACIÓN: MAYO 2024
PAGAR ANTES DE: 31/05/2024

/ 0130240619020

DESCRIPCION	UNIDAD	CANTIDAD	IMPORTE
SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES	SERVICIO	1	14,017.32
SERVICIOS ESPECIALES	SERVICIO	1	59.48

RFC del emisor: TME840315KT6
Nombre o razón social del emisor: TELEFONOS DE MEXICO

RFC del receptor: MSF920130T09
Nombre o razón social del receptor: MUNICIPIO DE SAN FRANCISCO DE LOS ROMO

Folio fiscal: 4650401-01AE-4CA4-6CF4-736226758FD7
Fecha de expedición: 2024-05-05T00:29:50
Fecha certificación SAT: 2024-05-05T12:21:27
PAC que certifica: TME840315KT6

Total del CFDI: \$16,299.21
Efecto del comprobante: Ingreso
Estado CFDI: Cancelado

Estatus de cancelación: Fecha de Proceso de Cancelación

Plazo vencido: 2024-06-16T15:44:09



Francisco Romo Jiménez #102, Fracc. San José de Buenavista
C.P. 20300, San Francisco de los Romo, Ags. Tel: 4659671207



Usr: VICKY
Reg: rptPores

Municipio de San Francisco de los Romo
ESTADO DE AGUASCALIENTES
Póliza: C02463 Del 28/06/2024



Fecha y hora de Impresión: 01-jul-2024 07:32 p.m.
Página: 1

Concepto: INGRESOS PROPIOS 2024 PAGO DE FACTURA DE TELEFONO DEL MES DE JUNIO DE 2024 (CUENTA MAESTRA)

Beneficiario: TELEFONOS DE MEXICO, S.A.B. DE C.V.

Folio / Cheque :

No	Cuenta	Descripción de la cuenta	Carga	Abono	Concepto del movimiento
0001	8270-1101-R001-001-31401-1	TELEFONÍA TRADICIONAL G.	\$1,630.00		FF. INGRESOS PROPIOS 2024 PAGO DE FACTURA DE TELEFONO DEL MES DE JUNIO DE 2024 (CUENTA MAESTRA)
0002	8270-1101-R001-011-31401-1	TELEFONÍA TRADICIONAL G.	\$14,669.23		FF. INGRESOS PROPIOS 2024 PAGO DE FACTURA DE TELEFONO DEL MES DE JUNIO DE 2024 (CUENTA MAESTRA)
0003	1112-001-009	Banorte Cta 124200266-3 Ingresos		\$16,299.23	FF. INGRESOS PROPIOS 2024 PAGO DE FACTURA DE TELEFONO DEL MES DE JUNIO DE 2024 (CUENTA MAESTRA)
0004	8240-1101-R001-001-31401-1	TELEFONÍA TRADICIONAL G.	\$1,630.00		FF. Movimiento Directo Automático

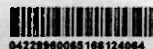
**Cuenta
Maestra**

FACTURA

TELEFONOS DE MEXICO S.A.B. DE C.V.
RFC: TME840315KT6
PARKUE VIA 198 COL CUAUHTEMOC
Ciudad de Mexico C.P. 06000

MUNICIPIO DE SAN FRANCISCO DE LOS ROMO
RFC: MSF920130TQ9
003-Personas Morales con Fines no Lucrativos
AVE. FRANCISCO ROMO JIMENEZ NUM 102 COL. SAN JOSE DE BUENAVISTA
SAN FRANCISCO DE LOS ROMO C.P. 20300

Referencia: 0422890005100124004
Atención: BIQUEZ GUZMAN VICTOR OFS1061
No de Cuenta Maestra: E000070002
Código de Cliente: b6071ac1-cf14-408c-b1a9-73a72878b9a0
Folio Fiscal: 09500 2024-06-05T09:18:16
Lugar Fecha y Hora de Emisión: 00001000000006090416
Serie del Certificado del SAT
Régimen Fiscal Emisor: 001- General de Ley Personas Morales
Método de Pago: PPD - Pago en parcelaciones o diferido
Forma de Pago: 99- Por Definir
Tipo de Comprobante: 1- Ingreso
USO de CFDI: 003-Gastos en general



0422890005100124004

MES DE FACTURACIÓN: JUNIO 2024
PAGAR ANTES DE: 30/06/2024

/ 0130240618056

DESCRIPCIÓN	UNIDAD	CANTIDAD	IMPORTE
SERVICIOS ESPECIALES	SERVICIO	1	59.48
SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES	SERVICIO	1	14,017.34

**MUNICIPIO DE
SAN FRANCISCO DE LOS ROMO, AGS**

RFC del emisor	Nombre o razón social del emisor	RFC del receptor	Nombre o razón social del receptor
TME840315KT6	TELEFONOS DE MEXICO	MSF920130TQ9	MUNICIPIO DE SAN FRANCISCO DE LOS ROMO

Folio fiscal	Fecha de expedición	Fecha certificación SAT	PAC que certifica
B9671AC1-CF1D-408C-B1A9-73A72878B9A0	2024-06-05T09:18:16	2024-06-05T13:03:22	TME840315KT6

Total del CFDI	Efecto del comprobante	Estado CFDI
\$16,279.23	Ingreso	Cancelado

Estatus de cancelación	Fecha de Proceso de Cancelación

Plazo vencido	Fecha
	2024-08-16T15:44:10

ÓRGANO INTERNO DE CONTROL



SAN FRANCISCO DE LOS ROMO
MUNICIPIO DE AGUASCALIENTES



Municipio de San Francisco de los Romo
ESTADO DE AGUASCALIENTES
Póliza: **C02135** Del 30/05/2024

Fecha y hora de impresión: 31/may/2024 04:11 p.m.
Página: 1

Concepto: **INGRESOS PROPIOS 2024 PAGO DE SERVICIO DE INTERNET POR CABLE DEL MES DE MAYO 2024 (CUENTA MAESTRA)**

Beneficiario: **TELEFONOS DE MEXICO, S.A.B. DE C.V.**

Folio / Cheque :

No	Cuenta	Descripción de la cuenta	Cargo	Abono	Concepto del movimiento
0001	8270-1101-H001-G11-31701-1	SERVICIOS DE ACCESO DE	\$28,177.58		FF , INGRESOS PROPIOS 2024 PAGO DE SERVICIO DE INTERNET POR CABLE DEL MES DE MAYO 2024 (CUENTA MAESTRA)
0002	1112-001-009	Reporte Cta. 124700266-3 Ingresos		\$28,177.58	FF , INGRESOS PROPIOS 2024 PAGO DE SERVICIO DE INTERNET POR CABLE DEL MES DE MAYO 2024 (CUENTA MAESTRA)

Cuenta Maestra

FACTURA

TELEFONOS DE MEXICO S.A.B. DE C.V.
RFC: TMEB40315KT6
PARQUE VIA 108 COL. CUAHATEMOC
Ciudad de Mexico C.P. 06500

MUNICIPIO DE SAN FRANCISCO DE LOS ROMO
RFC: MSF920130TQ9
603-Personas Morales con Fines no Lucrativos
AVE. FRANCISCO ROMO JIMENEZ NUM 102 COL SAN JOSE DE BUENAVISTA
SAN FRANCISCO DE LOS ROMO C.P. 20300

Referencia Atención: BROUEZ 042289320630324051 GUZMAN VICTOR 18000 3FS3033
No de Cuenta Maestra: E000079982
Código de Cuenta: 7c2a2725-6e99-425f-a1fd-7362287574d8
Folio Fiscal: 06500 2024-05-05T0032.19
Lugar Fecha y Hora de Emisión: 0200100000000000018
Serie del Certificado del SAT:
Régimen Fiscal Emisor: 001- General de Ley Personas Morales
Método de Pago: PPD - Pago en parcelaciones o débitos
Forma de Pago: 96- Por Débito
Tipo de Comprobante: I - Ingreso
USO de CFDI: 003- Débito en general



842289320630324051

MES DE FACTURACIÓN: MAYO 2024
PAGAR ANTES DE: 31/05/2024

EST-7925140 / 0130240539016

DESCRIPCION	UNIDAD	CANTIDAD	IMPORTE
SERVICIOS ESPECIALES	SERVICIO	1	24,291.02

MUNICIPIO DE SAN FRANCISCO DE LOS ROMO, AGS.

RFC del emisor	Nombre o razón social del emisor	RFC del receptor	Nombre o razón social del receptor
TMEB40315KT6	TELEFONOS DE MEXICO	MSF920130TQ9	MUNICIPIO DE SAN FRANCISCO DE LOS ROMO
Folio fiscal	Fecha de expedición	Fecha certificación SAT	PAC que certificó
7C2E2725-6E99-425F-A1FD-7362287574D8	2024-05-05T0032.19	2024-05-05T12-21:30	TMEB40315KT6
Total del CFDI	Efecto del comprobante	Estado CFDI	
\$28,177.58	Ingreso	Cancelado	
Estatus de cancelación	Fecha de Proceso de Cancelación		
Plazo vencido	2024-08-19T15:49:43		

ÓRGANO INTERNO DE CONTROL



SAN FRANCISCO DE LOS ROMO
A DE AGUASCALIENTES



Usr: VICKY
Rep: rptPonza

Municipio de San Francisco de los Romo
ESTADO DE AGUASCALIENTES
Póliza: C02464 Del 28/06/2024



Fecha y hora de impresión: 01/jul/2024 02:40 p.m.
Página: 1

Concepto: INGRESOS PROPIOS 2024 PAGO DE SERVICIO DE INTERNET POR CABLE DEL MES DE JUNIO 2024 (CUENTA MAESTRA)

Beneficiario: TELEFONOS DE MEXICO, S.A.B. DE C.V.

Folio / Cheque :

No	Cuenta	Descripción de la cuenta	Cargo	Abono	Concepto del movimiento
0001	8270-1101-R001-G11-31701-1	SERVICIOS DE ACCESO DE	\$28,177.58		FF. INGRESOS PROPIOS 2024 PAGO DE SERVICIO DE INTERNET POR CABLE DEL MES DE JUNIO 2024 (CUENTA MAESTRA)
0002	1112-001-009	Banorte Cla 124200266-3 Ingresos		528,177.58	FF. INGRESOS PROPIOS 2024 PAGO DE SERVICIO DE INTERNET POR CABLE DEL MES DE JUNIO 2024 (CUENTA MAESTRA)
0003	8240-1101-R001-G11-31701-1	SERVICIOS DE ACCESO DE	\$28,177.58		FF. Movimiento Directo Automático

Cuenta Maestra

FACTURA

TELEFONOS DE MEXICO S.A.B. DE C.V.
RFC: TME840315KT6
PARQUE VIA 198 CDL. CUAUHTEMOC
Ciudad de Mexico C.P. 06600

MUNICIPIO DE SAN FRANCISCO DE LOS ROMO
RFC: MSF920130TQ9
603-Personas Morales con Finas no Lucrativas
AVE. FRANCISCO ROMO JIMENEZ NUM 102 COL. SAN JOSE DE BUENAVISTA
SAN FRANCISCO DE LOS ROMO C.P. 20300

Referencia: 04228963065383324064
Atención: BIQUEZ GUZMAN VICTOR HUGO 3F53833

No. de Cuenta Maestra: E00079992
Codigo de Cliente: c0b2020-6462-4389-ba1a-7322075e195
Folio Fiscal: 08500 2024-06-05T00:21:44
Fecha Fiscal: 08500 2024-06-05T00:21:44
Lugar Fecha y Hora de Emisión: 00001000000508680418
Serie del Certificado del SAT: 601- General de Ley Personas Morales
Régimen Fiscal Emisor: PPD - Pago en parcelaciones o diferido
Metodo de Pago: 99-Por Delinar
Forma de Pago: I - Ingreso
Tipo de Comprobante: 003-Gastos en general
USO de CFDI:

MES DE FACTURACIÓN: JUNIO 2024 PAGAR ANTES DE: 30/06/2024

EST-7967034 / 0130240638902

DESCRIPCION	UNIDAD	CANTIDAD	IMPORTE
SERVICIOS ESPECIALES	SERVICIO	1	24,291.02

RFC del emisor	Nombre o razón social del emisor	RFC del receptor	Nombre o razón social del receptor
TME840315KT6	TELEFONOS DE MEXICO	MSF920130TQ9	MUNICIPIO DE SAN FRANCISCO DE LOS ROMO
Folio fiscal	Fecha de expedición	Fecha certificación SAT	PAC que certificó
C082024-0-6462-4389-8E1A-73627875F098	2024-06-05T09:21:44	2024-06-05T13:03:33	TME840315KT6
Total del CFDI	Efecto del comprobante	Estado CFDI	
\$28,177.58	Ingreso	Cancelado	
Estado de cancelación	Fecha de Proceso de Cancelación		
Plazo vencido	2024-08-19T15:49:50		



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

Disposiciones y Normativas Incumplidas

Lo anterior incumple con lo establecido en los artículos 134 párrafo primero de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 90 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Aguascalientes, 29 del Código Fiscal de la Federación y Título 2.7.1.4. de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2024 y sus anexos 1,5,8,15,19 y 27.

Acciones Promovidas

Recomendaciones y/o Solicitud de Aclaración	<ul style="list-style-type: none">• Proporcionar la refacturación correspondiente.
--	--

Valoración del Órgano Interno de Control

De acuerdo con las manifestaciones realizadas por la unidad auditada así como por la información exhibida en las propias oficinas de la Dirección de Finanzas y Administración, se tiene por **SOLVENTADA** la presente observación.

Observación 6

Se realizó inspección aleatoria de bienes muebles adquiridos en el ejercicio 2024 donde se verificaron la existencia de 160 bienes. En la Dirección de Seguridad Pública se verificaron Vallas de Seguridad, Trafitambos y Conos de Seguridad, en el Departamento de Desarrollo Urbano y Departamento de Ingresos las adquisiciones de sillas secretariales en Malla, Sillas Ejecutivas, así como un Escritorio. Así mismo, en la inspección del Archivo Municipal se verificaron dos compras de **15 Anaqueles cada una**, sin embargo, cronológicamente la segunda compra indica en su factura que los anaqueles deberían contar con ruedas, característica que no se encontró, por lo que se procedió al análisis riguroso de las facturas.

ÓRGANO INTERNO DE CONTROL



**SAN FRANCISCO
DE LOS ROMO**
GRANDEZA DE AGUASCALIENTES

POLIZA	DESCRIPCION	MONTO	FACTURA
C03999	50 BARRERAS VALLAS DE SEGURIDAD GALVANIZADA	74,500.00	FACTURA BA 530
C03999	30 TRAFITAMBOS NARANJA BA 530	18,548.40	FACTURA BA 530
C03999	30 CONOS DE SEGURIDAD	14,985.00	FACTURA BA 530
C05079	15 ANAQUELES PARA ARCHIVO DE 5 REPISAS	68,120.65	FACTURA BA 595
C06079	15 ANAQUELES PARA ARCHIVO DE 5 REPISAS CON RUEDAS 45.72cm X 121.92cm X 182.88cm	68,120.65	FACTURA BA 611
C06147	10 SILLAS EJECUTIVAS VINIL RESPALDO REDONDO	27,999.96	FACTURA BA 641
C06171	3 SILLAS SECRETARIAL EN MALLA	3,525.00	FACTURA BA 642
C06171	5 SILLA VINIPIEL EJECUTIVA	21,000.00	FACTURA BA 642
C06171	1 SILLA EJECUTIVA TELA DE MALLA	1,175.00	FACTURA BA 642
C06171	1 ESCRITORIO EJECUTIVO BICOLOR	4,200.00	FACTURA BA 642

\$ 302,174.66

Dado lo anterior se puede observar que la compra fue fraccionada, además de lo anterior y con respecto a las características de los anaqueles, se verificaron las fechas de ambas facturas así como las requisiciones, corroborando que la primera de ellas no indicaba la presencia de llantas, y dado que el precio es el mismo que la segunda adquisición, se entiende que la descripción de la segunda factura fue errónea por parte del proveedor como se muestra a continuación:

ÓRGANO INTERNO DE CONTROL



SAN FRANCISCO DE LOS ROMO
MUNICIPIO DE LOS ROMOS CALIENTES

SEGA

Factura	
Serie y Folio	BA 695
Fecha y Hora de Emisión	2024-11-13T12:34:18
Lugar de Expedición	20288
Tipo de Comprobante	1 Ingreso
Exportación	01 NO APLICA
UUID: 88ea66e-301b-42bd-b20d-030c310196e2	

Emisor					
RFC: EAGK800313HA9 Nombre: KARLA YESENIA ESPARZA GARCIA Regimen Fiscal: 612 Personas Físicas con Actividades Empresariales y Profesionales C.P. 20300, Telefonos: , e-mail: DI SFGA@HOTMAIL.COM					
Receptor					
RFC: MSF920130TQ9 Nombre: MUNICIPIO DE SAN FRANCISCO DE LOS ROMO Uso que el Receptor le dara al CFDI: G03 Gastos en general. Regimen Fiscal: 603 Personas Morales con Fines no Lucrativos C.P. 20300, Telefonos: , e-mail: sfcofacturacion@gmail.com					
No. Ident. Cve Prod/Serv	Cantidad	Unidad Cve Uni	Descripción Impuestos trasladados y retenidos	P. Unitario	Importe Descuento
ANAQUEL PARA ARCHIVO DE 5 REPISAS 56101720	15.000	PIEZA HS7	ANAQUEL PARA ARCHIVO DE 5 REPISAS Objeto de Impuesto: 02 Si objeto de Impuesto (Impcto. Tras. [002 IVA (Base) 58724.7000 (Tipo Factor) Tasa (Tasa o Cuota) 0.160000 (Importe) 9395.95	3,914.9800	58,724.70
Importe con letra: (SESENTA Y OCHO MIL CIENTO VEINTE PESOS 65100 M.N.)					Subtotal: \$58,724.70
Forma de Pago: 99 Por definir Método de Pago: PPD Pago en parcialidades o diferido Condiciones de Pago: Moneda: MXN Tipo de cambio: 1					Descuento: 002 IVA tras (D 160000) 9,395.95
					Total: \$68,120.65

SEGA

Factura	
Serie y Folio	BA 611
Fecha y Hora de Emisión	2024-12-04T11:39:48
Lugar de Expedición	20288
Tipo de Comprobante	1 Ingreso
Exportación	01 NO APLICA
UUID: ce9d4ec6-c096-4c23-ad77-3f6bc4286d58	

Emisor					
RFC: EAGK800313HA9 Nombre: KARLA YESENIA ESPARZA GARCIA Regimen Fiscal: 612 Personas Físicas con Actividades Empresariales y Profesionales C.P. 20288, Telefonos: , e-mail: DI SEGA@HOTMAIL.COM					
Receptor					
RFC: MSF920130TQ9 Nombre: MUNICIPIO DE SAN FRANCISCO DE LOS ROMO Uso que el Receptor le dara al CFDI: G03 Gastos en general. Regimen Fiscal: 603 Personas Morales con Fines no Lucrativos C.P. 20300, Telefonos: , e-mail: sfcofacturacion@gmail.com					
No. Ident. Cve Prod/Serv	Cantidad	Unidad Cve Uni	Descripción Impuestos trasladados y retenidos	P. Unitario	Importe Descuento
ANAQUEL DE ACERO INOXIDABLE CON RUEDAS 56101716	15.000	PIEZA HS7	ANAQUEL DE ACERO INOXIDABLE CON RUEDAS DE 5 REPISAS 45 72 X 121 92 X 192 00 SOPORTA 100 KGS Objeto de Impuesto: 02 Si objeto de Impuesto (Impcto. Tras. [002 IVA (Base) 58724.7000 (Tipo Factor) Tasa (Tasa o Cuota) 0.160000 (Importe) 9395.95	3,914.9800	58,724.70
Importe con letra: (SESENTA Y OCHO MIL CIENTO VEINTE PESOS 65100 M.N.)					Subtotal: \$58,724.70
Forma de Pago: 99 Por definir Método de Pago: PPD Pago en parcialidades o diferido Condiciones de Pago: Moneda: MXN Tipo de cambio: 1					Descuento: 002 IVA tras (D 160000) 9,395.95
					Total: \$68,120.65

Disposiciones y Normativas Incumplidas



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

Lo anterior incumple con lo establecido en los artículos 39 párrafo último de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Aguascalientes y sus Municipios, 267 fracción VI del Código Municipal de San Francisco de los Romo.

Acciones Promovidas

Recomendaciones y/o Solicitud de Aclaración	<ul style="list-style-type: none">• Se recomienda que las adquisiciones se realicen de manera planificada, evitando la percepción de compras fraccionadas.• Se recomienda que se verifique que las especificaciones indicadas en la factura sean las mismas en cuanto a la requisición y las características propias de los bienes adquiridos, en caso contrario solicitar al proveedor hacer las correcciones necesarias.
--	---

Valoración del Órgano Interno de Control

De acuerdo con las manifestaciones realizadas por la unidad auditada así como por la información exhibida en las propias oficinas de la Dirección de Finanzas y Administración, se tiene por **SOLVENTADA** la presente observación.

Observación 7

De acuerdo con la información proporcionada se enlistan los siguientes proveedores los cuales no se encuentran inscritos o refrendados en el padrón de proveedores del Municipio de acuerdo con la información presentada en el portal de transparencia - **Municipio 2024 - Obligaciones Comunes - Fracción XXXII. Padrón de Proveedores y Contratistas**. Se anexan montos totales contratados, con el fin de demostrar su obligación:

ÓRGANO INTERNO DE CONTROL



**SAN FRANCISCO
DE LOS ROMO**
GRANDEZA DE AGUASCALIENTES

PROVEEDORES QUE NO SE ENCUENTRAN EN EL PADRON DE PROVEEDORES	MONTO
NARCISO PRIETO CASTORENA	529,656.00
MIGUEL ANGEL ROMAN MENDOZA	365,171.48
DANIEL PADILLA HERNANDEZ	255,800.00
RODOLFO VILLALOBOS MEDINA	154,115.28
MARTINA GARCIA ORNELAS	146,160.00
DANNA LAURA REYES AGUIRRE	83,000.00
LIVIER MIROSLAVA RABAGO DAVALOS	77,974.40

Disposiciones y Normativas Incumplidas

Lo anterior incumple con lo establecido en los artículos 134 párrafo primero de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 90 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Aguascalientes, 25, 44, 60 párrafo tercero y 62 fracción I de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Aguascalientes y sus Municipios, 130 fracción VI del Código Municipal de San Francisco de los Romo.

Acciones Promovidas

Recomendaciones y/o Solicitud de Aclaración	
	<ul style="list-style-type: none">Se recomienda que la totalidad de los proveedores obligados se encuentren inscritos en el padrón.

Valoración del Órgano Interno de Control

De acuerdo con las manifestaciones realizadas por la unidad auditada así como por la información exhibida en las propias oficinas de la Dirección de Finanzas y Administración, se tiene por **SOLVENTADA** la presente observación.

ÓRGANO INTERNO DE CONTROL



SAN FRANCISCO DE LOS ROMO
GRANDEZA DE AGUASCALIENTES

Observación 8

Se identificó en el **Manual de Integración y Funcionamiento del Comité De Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Municipio de San Francisco de Los Romo, Aguascalientes**, la repetición del Artículo 4º y el 5º como se aprecia en la siguiente imagen.

CAPÍTULO III DE LA INTEGRACIÓN DEL COMITÉ

ARTÍCULO 4.- De conformidad con lo dispuesto en el artículo 15 de la Ley, el Comité estará integrado por:

ARTÍCULO 5.- De conformidad con lo dispuesto en el artículo 15 de la LEY, el COMITÉ estará integrado por:

I. UN PRESIDENTE: Director de Finanzas y Administración, con voz y voto.

Disposiciones y Normativas Incumplidas

Lo anterior incumple con lo establecido en los artículos 116, 125 fracción III del Código Municipal de San Francisco de los Romo.

Acciones Promovidas

Recomendaciones y/o Solicitud de Aclaración	<ul style="list-style-type: none">• Girar indicaciones al área correspondientes para someter a Revisión la totalidad del documento para corregir la falta observada, así como para descartar faltas similares.
--	--

Valoración del Órgano Interno de Control

De acuerdo con las manifestaciones realizadas por la unidad auditada así como por la información exhibida en las propias oficinas de la Dirección de Finanzas y Administración, se tiene por **SOLVENTADA** la presente observación.



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL



**SAN FRANCISCO
DE LOS ROMO**
GRANDEZA DE AGUASCALIENTES

VII. SEGUIMIENTO DE LAS ACCIONES PROMOVIDAS Y RECOMENDACIONES

- i. El seguimiento de las acciones promovidas y recomendaciones es actividad fundamental del Órgano Interno de Control con la finalidad de asegurar que se atiendan las observaciones formuladas con el objetivo de adoptar las medidas correctivas y preventivas que permitan lograr que los recursos se administren con eficiencia, eficacia, economía y honradez enfocados al cumplimiento de los objetivos a los que están destinados.
- ii. Con relación a las observaciones No Solventadas o No Atendidas, se dará vista a la Autoridad Investigadora a fin de que se realicen las investigaciones de los actos u omisiones en los que los servidores públicos incurrieron respecto de las irregularidades referidas. Lo anterior de conformidad con lo establecido en la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Aguascalientes.

ATENTAMENTE

LIC. ERNESTO ALFEREZ LEAL
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE AUDITORIA
DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

LIC. JESÚS BARUCH ORENDAY
TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL