



H. AYUNTAMIENTO DE AHOME
SINDICO PROCURADOR
DIRECCIÓN DE CONTRALORIA INTERNA MUNICIPAL
INFORME DE ACTIVIDADES
DEL 01 DE ENERO AL 15 DE MARZO DE 2013

ACTIVIDADES POR DEPARTAMENTO:

AUDITORÍA.-Tradicionalmente, es departamento más conocido al interior de esta Dirección.

El objetivo primordial es la fiscalización, control y ejercicio del gasto público municipal, dando prioridad a las acciones preventivas sobre las correctivas, siempre dentro del marco legal y de los principios de honradez, imparcialidad, objetividad y eficiencia.

Dentro de las actividades de este departamento, se realizaron las siguientes actividades:

DEPENDENCIA Y/O ASUNTO	TRABAJOS REALIZADOS	OBSERVACIONES Y/O RECOMENDACIONES
Pago de Becas del PLAN 26	AUDITORÍA: Supervisión del Pago Becas	Se dio fe de la entrega a 949 alumnos por un importe de \$745,140.00; quedando pendientes 98 alumnos con un importe por cobrar de \$68,160.00.
Pago de Becas DIDESOL	AUDITORÍA: Supervisión del Pago Becas	Se dio fe de la entrega a 4,683 alumnos por un importe de \$2'341,500. Las cifras incluyen tanto el área urbana como la rural.



H. AYUNTAMIENTO DE AHOME
SINDICO PROCURADOR
DIRECCIÓN DE CONTRALORIA INTERNA MUNICIPAL
INFORME DE ACTIVIDADES
DEL 01 DE ENERO AL 15 DE MARZO DE 2013

DEPENDENCIA Y/O ASUNTO	TRABAJOS REALIZADOS	OBSERVACIONES Y/O RECOMENDACIONES
DGSPyTM (TRÁNSITO MUNICIPAL)	AUDITORÍA I.- Arqueos de Caja. II.- Compulsas de Cobros Efectuados. EL ACTA DE HECHOS SE COTEJA VS EL TABULADOR	<p>Se llevan a cabo en las cajas de Predial y de Diversos, NO encontrándose diferencias resultantes.</p> <p>SE RECOMIENDA que para descuentos por pagos extemporáneos (posteriores en más de 30 días de elaboradas las Actas de Hechos) se conserve copia fiel de la Boleta de Infracción en las instalaciones de Tránsito Municipal (Oficina Recaudadora), con lo cual, al momento de efectuar una revisión, se pueda cotejar estos descuentos hayan sido debidamente autorizados mediante firma y nombre del funcionario que autoriza apegado a normativa.</p> <p>Se hace mención que, de lo encontrado en Tránsito (aún no enviado a Ingresos) en la fecha de auditoría, los importes cobrados son los estipulados en el tabulador.</p>



H. AYUNTAMIENTO DE AHOME
SINDICO PROCURADOR
DIRECCIÓN DE CONTRALORIA INTERNA MUNICIPAL
INFORME DE ACTIVIDADES
DEL 01 DE ENERO AL 15 DE MARZO DE 2013

DEPENDENCIA Y/O ASUNTO	TRABAJOS REALIZADOS	OBSERVACIONES Y/O RECOMENDACIONES
<p style="text-align: center;">DGSPyTM (TRÁNSITO MUNICIPAL) Continuación</p>	<p style="text-align: center;">PERMISOS DE CARGA Y DESCARGA</p> <p style="text-align: center;">III.- Control Interno</p>	<p>SE RECOMIENDA observar estrictamente las tarifas contempladas en el Artículo 87, numeral 3 de la Ley de Hacienda Municipal y que en caso de otorgar descuentos, estos se encuentren debidamente motivados y fundados, dejando evidencia documental (dictamen) que formalice dichos descuentos.</p> <p>SE RECOMIENDA el uso de folios de diferente serie para los certificados médicos utilizados en el Tribunal Colegiado de Barandilla y el del Operativo Alcohólimetro, ya que únicamente los primeros NO derivan en sanción pecuniaria.</p> <p>SE RECOMIENDA ejercer un mayor control respecto a los folios de certificados médicos del Tribunal Colegiado de Barandilla, puesto que se detectó existe duplicidad de los mismos.</p>



H. AYUNTAMIENTO DE AHOME
SINDICO PROCURADOR
DIRECCIÓN DE CONTRALORIA INTERNA MUNICIPAL
INFORME DE ACTIVIDADES
DEL 01 DE ENERO AL 15 DE MARZO DE 2013

DEPENDENCIA Y/O ASUNTO	TRABAJOS REALIZADOS	OBSERVACIONES Y/O RECOMENDACIONES
IMAC	<p style="text-align: center;">AUDITORÍA</p> <p style="text-align: center;">I.- Arqueos de Caja. REVISIÓN AL FONDO DE CAJA CHICA Y DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA</p> <p style="text-align: center;">II.- Ingresos. ADECUADO REGISTRO EN PERIODO CONTABLE</p> <p style="text-align: center;">III.- Control Interno.</p>	<p>No hubo diferencia en el fondo de caja, sin embargo SE RECOMIENDA no sobrepasar el tope del 15% para el rubro de consumo de alimentos.</p> <p>SE RECOMIENDA efectuar la comprobación de los gastos por caja chica sólo 1 vez al mes, incrementando el fondo de ser necesario PERO observando siempre los lineamientos de utilizarla para gastos menores.</p> <p>Se pudo constatar que estos se encontraban registrados adecuadamente.</p> <p>SE RECOMIENDA la impresión de folios para los ingresos que el Instituto reciba. Asimismo que se incluya la el concepto de IMPORTE DEL DONATIVO</p>



H. AYUNTAMIENTO DE AHOME
SINDICO PROCURADOR
DIRECCIÓN DE CONTRALORIA INTERNA MUNICIPAL
INFORME DE ACTIVIDADES
DEL 01 DE ENERO AL 15 DE MARZO DE 2013

DEPENDENCIA Y/O ASUNTO	TRABAJOS REALIZADOS	OBSERVACIONES Y/O RECOMENDACIONES
IMAC (Continuación)	III.- Control Interno. Continuación	<p>SE RECOMIENDA el registro de los gastos con base devengado, en oposición a base efectivo, de conformidad con el Artículo 80 de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Sinaloa; el 34 de la Ley de General de Contabilidad Gubernamental y demás normativa aplicable.</p> <p>SE RECOMIENDA, para el pago de bonos por puntualidad y asistencia, fortalecer la evidencia documental que soporte y justifique estos pagos.</p> <p>SE RECOMIENDA estricta observancia a las firmas en las nóminas por parte de los beneficiarios de dichos pagos.</p> <p>SE RECOMIENDA, con relación a los cheques emitidos por concepto de gastos por comprobar, anexar a las pólizas los respectivos oficios de comisión, o las invitaciones para asistir a eventos o cursos.</p>



H. AYUNTAMIENTO DE AHOME
SINDICO PROCURADOR
DIRECCIÓN DE CONTRALORIA INTERNA MUNICIPAL
INFORME DE ACTIVIDADES
DEL 01 DE ENERO AL 15 DE MARZO DE 2013

DEPENDENCIA Y/O ASUNTO	TRABAJOS REALIZADOS	OBSERVACIONES Y/O RECOMENDACIONES
IMAC (Continuación)	III.- Control Interno. Continuación	<p>SE RECOMIENDA, con relación a las adquisiciones de bienes y/o servicios que el IMAC realice, se apegue en lo aplicable al Artículo 5, fracción V del Reglamento del Comité de Compras en aras de transparentar tal proceso.</p> <p>SE RECOMIENDA agregar la leyenda “para abono en cuenta del beneficiario” a los cheques que se expidan por importes mayores a \$2,000.00, en apego al LISR-31-III.</p> <p>SE RECOMIENDA la elaboración de manuales de procedimiento, toda vez que el IMAC no cuenta con los mismos. Lo anterior para dar cumplimiento al Artículo 19 de la Ley Orgánica de la Admón. Pública del Estado de Sinaloa y el Artículo 20 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.</p> <p>SE RECOMIENDA la implementación de bitácoras de combustible.</p> <p>SE RECOMIENDA el no destinar recursos del IMAC para efectuar préstamos al personal.</p>



H. AYUNTAMIENTO DE AHOME
SINDICO PROCURADOR
DIRECCIÓN DE CONTRALORIA INTERNA MUNICIPAL
INFORME DE ACTIVIDADES
DEL 01 DE ENERO AL 15 DE MARZO DE 2013

DEPENDENCIA Y/O ASUNTO	TRABAJOS REALIZADOS	OBSERVACIONES Y/O RECOMENDACIONES
<p style="text-align: center;">PENSIÓN MUNICIPAL (Continuación)</p>	<p style="text-align: center;">II.- Contrato de Concesión. GRADO DE CUMPLIMIENTO (Continuación)</p>	<p>SE RECOMIENDA que el acuerdo verbal de prórroga para el pago del adeudo de la concesión (Cláusula Quinta), se formalice por escrito, recordándole que la falta de pago pudiera desembocar en rescisión de dicho contrato.</p> <p>SE RECOMIENDA que, a la brevedad, se contrate la póliza de seguro (Cláusula Décima Cuarta) para las unidades resguardadas, recordándoles que faltar a esta cláusula es pudiera causar la revocación de la concesión.</p> <p>SE RECOMIENDA mejorar la iluminación al interior de la pensión, dando cumplimiento a la cláusula Décima del contrato vinculante.</p> <p>SE RECOMIENDA continuar con el mantenimiento de las calles interiores, efectuando revestimiento a las mismas de manera periódica (Cláusula Décima Segunda).</p>



H. AYUNTAMIENTO DE AHOME
SINDICO PROCURADOR
DIRECCIÓN DE CONTRALORIA INTERNA MUNICIPAL
INFORME DE ACTIVIDADES
DEL 01 DE ENERO AL 15 DE MARZO DE 2013

DEPENDENCIA Y/O ASUNTO	TRABAJOS REALIZADOS	OBSERVACIONES Y/O RECOMENDACIONES
EGRESOS: REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA	<p>AUDITORÍA</p> <p>I.- Revisión a la documentación comprobatoria de las Pólizas de Egresos, analizando su justificación.</p> <p>II.- Cotejo al Control Interno aplicado en la Dirección de Egresos.</p>	<p>SE RECOMIENDA anexar, siempre, las nóminas debidamente firmadas como soporte documental para pagos efectuados por conceptos de PERSONAL EVENTUAL y COMPENSACIONES al personal.</p> <p>Se detectan partidas en conciliación con antigüedad mayor a 30 días; por lo cual solicitamos se tomen las medidas correctivas necesarias.</p> <p>Se detectaron algunos casos en los que las facturas soporte de pagos efectuados traen algunos errores en los requisitos que deben cumplir de acuerdo con el artículo 29-B del Código Fiscal de la Federación. SE RECOMIENDA revisar con mayor escrutinio la facturación soporte.</p> <p>SE RECOMIENDA anexar copia de identificación oficial de quienes se presentan a cobrar para evitar pagarle a persona distinta del proveedor o beneficiario.</p>



H. AYUNTAMIENTO DE AHOME
SINDICO PROCURADOR
DIRECCIÓN DE CONTRALORIA INTERNA MUNICIPAL
INFORME DE ACTIVIDADES
DEL 01 DE ENERO AL 15 DE MARZO DE 2013

DEPENDENCIA Y/O ASUNTO	TRABAJOS REALIZADOS	OBSERVACIONES Y/O RECOMENDACIONES
ALMACÉN GENERAL	AUDITORÍA: Toma Física del Inventario.	<p>Se lleva un conteo de los diversos artículos en resguardo, arrojando diferencias que se engloban a continuación:</p> <p>Excedente 1,099.15 Unids. por \$527,629.38 Faltante 10,443.39 Unids. por 78,602.12 NETO 9,344.24 Faltante por \$449,027.26</p> <p>Se solicitó informe efectuar depuración correspondiente, indicando las medidas que se hubieren tomado para evitar se sigan presentando estas diferencias tan abundantes.</p>
ALMACÉN DE REFACCIONES	AUDITORÍA: Toma Física del Inventario.	<p>Se lleva un conteo de los diversos artículos en resguardo, arrojando un faltante poco importante que asciende a \$129.01.</p> <p>SE RECOMIENDA observar más puntualmente el Control Interno para las salidas del almacén.</p> <p>SE RECOMIENDA etiquetar cada artículo con su número de inventario para un fortalecimiento del mismo Control Interno.</p> <p>Se solicitó efectuar el ajuste contable correspondiente.</p>



H. AYUNTAMIENTO DE AHOME
SINDICO PROCURADOR
DIRECCIÓN DE CONTRALORIA INTERNA MUNICIPAL
INFORME DE ACTIVIDADES
DEL 01 DE ENERO AL 15 DE MARZO DE 2013

DEPENDENCIA Y/O ASUNTO	TRABAJOS REALIZADOS	OBSERVACIONES Y/O RECOMENDACIONES						
ALMACÉN DE PAPELERÍA	AUDITORÍA: Toma Física del Inventario.	<p>Se lleva un conteo de los diversos artículos en resguardo, arrojando diferencias que se engloban a continuación:</p> <table style="width: 100%; border: none;"> <tr> <td style="width: 70%;">Excedente</td> <td style="text-align: right;">\$153.05</td> </tr> <tr> <td>Faltante</td> <td style="text-align: right;">8.89</td> </tr> <tr> <td>NETO (excedente) por</td> <td style="text-align: right;">\$144.16</td> </tr> </table> <p>Se solicitó efectuar el ajuste contable correspondiente</p> <p>SE RECOMIENDA fortalecer el Control Interno para evitar que un mismo tipo de artículo sea etiquetado bajo distintos códigos.</p> <p>SE DETECTA que algunos artículos susceptibles a dar de baja aún siguen sin darles tal destino. SE OBSERVA que tal recomendación se efectuó el año pasado con relación a estos artículos, indicándose, en su momento, fueran donadas a instituciones públicas (preferentemente educativas).</p>	Excedente	\$153.05	Faltante	8.89	NETO (excedente) por	\$144.16
Excedente	\$153.05							
Faltante	8.89							
NETO (excedente) por	\$144.16							



H. AYUNTAMIENTO DE AHOME
SINDICO PROCURADOR
DIRECCIÓN DE CONTRALORIA INTERNA MUNICIPAL
INFORME DE ACTIVIDADES
DEL 01 DE ENERO AL 15 DE MARZO DE 2013

DEPENDENCIA Y/O ASUNTO	TRABAJOS REALIZADOS	OBSERVACIONES Y/O RECOMENDACIONES
<p>REVISIONES A CONTRATOS DE OBRA PÚBLICA.</p>	<p>CONT-DGOP-DC-155A-12 SEGUIMIENTO A CUMPLIMIENTO DE FECHAS DE EJECUCIÓN.</p>	<p>SE RECOMIENDA que, de así proceder, el diferimiento de la fecha de finalización de los trabajos quede formalizado mediante convenio, tal como lo indica el Artículo 38 de la LOPES (y el 59 de la LOPySRM cuando se rijan con la Ley Federal)</p> <p>SE RECOMIENDA, que cuando el diferimiento NO proceda, se apliquen las penas convencionales establecidas en el contrato vinculante y demás normativa aplicable.</p>
<p>AUXILIO A DEPENDENCIAS</p>	<p>REMATE DE CHATARRA</p>	<p>Se acompaña a la Dirección de Administración en el proceso de la licitación para la venta de la chatarra, sugiriendo la inclusión de algunos puntos de las bases de licitación, así como el atestiguar la entrega de los bienes al licitante ganador.</p>



H. AYUNTAMIENTO DE AHOME
SINDICO PROCURADOR
DIRECCIÓN DE CONTRALORIA INTERNA MUNICIPAL
INFORME DE ACTIVIDADES
DEL 01 DE ENERO AL 15 DE MARZO DE 2013

DEPENDENCIA Y/O ASUNTO	TRABAJOS REALIZADOS	OBSERVACIONES Y/O RECOMENDACIONES
DIDESOL	REVISIÓN DOCUMENTAL A APROBACIÓN DE CHEQUES DE DIVERSOS PROGRAMAS	Se revisa el soporte documental para los pagos del FISM, PREP, y PET por un monto de \$349,524.12.
DGOP	ANÁLISIS DE OBRAS POR ASIGNACIÓN DIRECTA.	En el primer trimestre 2013, se asignaron 35 obras de manera directa, por un monto, sin IVA, de \$8'697,459.29. El número de participantes fue de 28 contratistas distintos.
TRANSPARENCIA EN ADQUISICIONES	APERTURA DE SOBRES	Se atienden 4 aperturas de sobres conforme lo estipula la normatividad municipal.
ENTREGA – RECEPCIÓN	SEGUIMIENTO	Se han sostenido reuniones con la UTRC respecto al análisis y conveniencia de recibir en comodato el Sistema de E – R.



H. AYUNTAMIENTO DE AHOME
SINDICO PROCURADOR
DIRECCIÓN DE CONTRALORIA INTERNA MUNICIPAL
INFORME DE ACTIVIDADES
DEL 01 DE ENERO AL 15 DE MARZO DE 2013

DEPENDENCIA Y/O ASUNTO	TRABAJOS REALIZADOS	OBSERVACIONES Y/O RECOMENDACIONES
CONTROL PREVENTIVO	I. CIRCULAR a todas las Dependencias y Paramunicipales.	NO omitir efectuar la E – R de su Dependencia o Despacho si se desea participar en las próximas elecciones y que la Ley de la materia los obligue a separarse de su cargo.
SUPERVISIÓN DE OBRAS (DGOP, JAPAMA, COMUN y DIDESOL)	I. Licitaciones Atendidas en todas sus etapas	09 de Obras Públicas 01 de JAPAMA 00 de COMUN



H. AYUNTAMIENTO DE AHOME
SINDICO PROCURADOR
DIRECCIÓN DE CONTRALORIA INTERNA MUNICIPAL
INFORME DE ACTIVIDADES
DEL 01 DE ENERO AL 15 DE MARZO DE 2013

DEPENDENCIA Y/O ASUNTO	TRABAJOS REALIZADOS	OBSERVACIONES Y/O RECOMENDACIONES								
SUPERVISIÓN DE OBRAS (Continuación)	II. Supervisión de Obras	<p>Preliminarmente, se informa el haber girado diversos oficios a las Dependencias y Paramunicipales ejecutoras de obra pública, tanto en lo preventivo como lo correctivo. SE HACE MENCIÓN de la buena disposición de los destinatarios de tales oficios para atender nuestros oficios y señalamientos.</p> <p>En este trimestre, se da puntual seguimiento a los avances físico y financiero de 37 obras, las cuales se agrupan a continuación:</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">26de Edificación</td> <td style="text-align: right;">\$13'534,961.49</td> </tr> <tr> <td>06 de Agua Pot. y Alcantar.</td> <td style="text-align: right;">16'483,406.19</td> </tr> <tr> <td>05 de Pavimentación</td> <td style="text-align: right;"><u>15'489,915.91</u></td> </tr> <tr> <td>TOTAL 37 OBRAS POR</td> <td style="text-align: right;"><u>\$45'478,283.59</u></td> </tr> </table>	26de Edificación	\$13'534,961.49	06 de Agua Pot. y Alcantar.	16'483,406.19	05 de Pavimentación	<u>15'489,915.91</u>	TOTAL 37 OBRAS POR	<u>\$45'478,283.59</u>
26de Edificación	\$13'534,961.49									
06 de Agua Pot. y Alcantar.	16'483,406.19									
05 de Pavimentación	<u>15'489,915.91</u>									
TOTAL 37 OBRAS POR	<u>\$45'478,283.59</u>									



H. AYUNTAMIENTO DE AHOME
SINDICO PROCURADOR
DIRECCIÓN DE CONTRALORIA INTERNA MUNICIPAL
INFORME DE ACTIVIDADES
DEL 01 DE ENERO AL 15 DE MARZO DE 2013

ASUNTOS INTERNOS.- Este departamento de la Contraloría Municipal, se identifica estrechamente con la investigación al quehacer de funcionarios municipales, para que éste se encuentre siempre apegado a la legalidad, y aplicando las sanciones correspondientes en caso de apartarse de la misma.

Dentro de este departamento se realizaron las siguientes actividades:

DEPENDENCIA Y/O ASUNTO	TRABAJOS REALIZADOS	OBSERVACIONES Y/O RECOMENDACIONES
<p style="text-align: center;">PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS</p>	<p style="text-align: center;">Radicación, Integración y Seguimiento a PROCEDIMIENTOS</p>	<p>Los casos mencionados derivan de denuncias presentadas por instancias superiores como la ASF, UTRC y la ASE, así como por denuncias interpuestas de manera directa.</p> <p>Al año 2012, se tienen acumulados 45 expedientes, y en lo que va del 2013, se tienen 4 expedientes:</p> <p>11 están en valoración previa 23 listos para resolución 15 han quedado resueltos</p> <p>Los procedimientos habrán de seguir el curso marcado por la Ley de la materia, por lo que habrán de resolverse con la oportunidad que ésta marque.</p>



H. AYUNTAMIENTO DE AHOME
SINDICO PROCURADOR
DIRECCIÓN DE CONTRALORIA INTERNA MUNICIPAL
INFORME DE ACTIVIDADES
DEL 01 DE ENERO AL 15 DE MARZO DE 2013

CONTRALORÍA SOCIAL.- Este departamento de la Contraloría es poco conocido por la sociedad. Sin embargo, reviste particular importancia, toda vez que incluir a la ciudadanía como asistentes en la fiscalización de la función pública, nos compromete aún más al cumplimiento con la Transparencia y Rendición de Cuentas.

Dentro de este departamento se realizaron las siguientes actividades:

DEPENDENCIA Y/O ASUNTO	TRABAJOS REALIZADOS	OBSERVACIONES Y/O RECOMENDACIONES
ACTAS E – R con Beneficiados	Participación en Procedimiento	Se asistió a la firma de 88 Actas de E – R, 15 correspondientes al Ramo 33, y 73 al Ramo 20; 18 del programa hábitat, 2 del programa tu casa y 53 de rescates de espacios públicos.
CREACIÓN DE COMITÉS VARIOS	<ul style="list-style-type: none"> • De Obra (Ramo 33) • De infraestructura básica social (Ramo 20) • Gasto directo 	<p>Se formaron 4 comités en distintas comunidades del municipio de Ahome, beneficiando a 47 personas.</p> <p>Se formaron 1 comité de vigilancia de obra.</p> <p>8 comités de gasto directo, del programa recámara adicional en distintas comunidades del municipio de Ahome.</p>



H. AYUNTAMIENTO DE AHOME
SINDICO PROCURADOR
DIRECCIÓN DE CONTRALORIA INTERNA MUNICIPAL
INFORME DE ACTIVIDADES
DEL 01 DE ENERO AL 15 DE MARZO DE 2013

DEPENDENCIA Y/O ASUNTO	TRABAJOS REALIZADOS	OBSERVACIONES Y/O RECOMENDACIONES
QUEJAS Y/O SOLICITUDES	Recepción de quejas y/o solicitudes de información relativas a obra pública (Ramo 33)	Se recibe 1 queja por parte de los Beneficiados Directos de Obras y/o Acciones Sociales, mismas que se les da el seguimiento por parte del supervisor de obra.



H. AYUNTAMIENTO DE AHOME
SINDICO PROCURADOR
DIRECCIÓN DE CONTRALORIA INTERNA MUNICIPAL
INFORME DE ACTIVIDADES
DEL 01 DE ENERO AL 15 DE MARZO DE 2013

MÓDULO DE INFORMACIÓN.- Durante este primer trimestre, se auxilia con 398 solicitudes de apoyo. En cuanto a orientación para diversos trámites, se dan 5,411 (4,076 corresponden a Predial). Relativo a información diversa sobre funcionarios, se solicitaron 1,862.

En este primer trimestre, no se recibió queja ciudadana alguna contra funcionario público (a través del módulo).

Los totales que arroja para este primer trimestre, nos dan 7,671 trámites, lo cual nos arroja un promedio de 1 consulta cada 5 minutos.



H. AYUNTAMIENTO DE AHOME
SINDICO PROCURADOR
DIRECCIÓN DE CONTRALORIA INTERNA MUNICIPAL
INFORME DE ACTIVIDADES
DEL 01 DE ENERO AL 15 DE MARZO DE 2013

EDUCACIÓN CONTÍNUA.- No propiamente un trabajo de esta Dirección de Contraloría, pero conociendo el hecho de que uno de los motivos que origina el mal uso o aplicación de los recursos públicos, es la incapacidad técnica del personal, nos hemos preocupado por que el personal de esta Dependencia acuda a cursos de esta índole, solicitando, en algunos casos, la asistencia del Síndico Procurador para ello. En este segundo trimestre, se han asistido a los siguientes cursos:

DEPENDENCIA Y/O ASUNTO	TRABAJOS REALIZADOS	OBSERVACIONES Y/O RECOMENDACIONES
U.T.R.C.	REUNIONES DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE VIGILANCIA Y CONTROL ESTADO – MUNICIPIOS (CPVCEM)	Instalación y Primer reunión, el 07/02/13 Segunda Reunión Regional, el 27/02/13 Duración total de 22 hrs.
UAS, IFE y la Asociación de Análisis Político-Electoral de Ahome, A.C.	SEMINARIO EN MATERIA ELECTORAL	Llevado a cabo del 08/feb al 09/mar, con duración de 29 hrs.
COLEGIO DE CONTADORES	TALLER DE EXCEL AVANZADO	Llevado a cabo el 22 y 23/mar, con duración de 16 hrs.



H. AYUNTAMIENTO DE AHOME
SINDICO PROCURADOR
DIRECCIÓN DE CONTRALORIA INTERNA MUNICIPAL
INFORME DE ACTIVIDADES
DEL 01 DE ABRIL AL 26 DE JUNIO DE 2013

ACTIVIDADES POR DEPARTAMENTO:

AUDITORÍA.-Tradicionalmente, el departamento más conocido al interior de esta Dirección.

El objetivo primordial es la fiscalización, control y ejercicio del gasto público municipal, dando prioridad a las acciones preventivas sobre las correctivas, siempre dentro del marco legal y de los principios de honradez, imparcialidad, objetividad y eficiencia.

Dentro de las actividades de este departamento, se realizaron las siguientes actividades:

DEPENDENCIA Y/O ASUNTO	TRABAJOS REALIZADOS	OBSERVACIONES Y/O RECOMENDACIONES
Pago de Becas del PLAN 26	AUDITORÍA: Supervisión del Pago Becas	Se dio fe de la entrega a 961 alumnos por un importe de \$760,600.00; quedando pendientes 93 alumnos con un importe por cobrar de \$74,960.00.
Pago de Becas DIDESOL	AUDITORÍA: Supervisión del Pago Becas	Se dio fe de la entrega a 4,652 alumnos por un importe de \$2'326,000.00; Las cifras incluyen tanto el área urbana como la rural.



H. AYUNTAMIENTO DE AHOME
SINDICO PROCURADOR
DIRECCIÓN DE CONTRALORIA INTERNA MUNICIPAL
INFORME DE ACTIVIDADES
DEL 01 DE ABRIL AL 26 DE JUNIO DE 2013

DEPENDENCIA Y/O ASUNTO	TRABAJOS REALIZADOS	OBSERVACIONES Y/O RECOMENDACIONES
TODAS LAS DEPENDENCIAS	DECLARACIONES PATRIMONIALES (MODIFICACIONES)	<p>Se da asesoría y seguimiento, resultando en los siguientes grados de cumplimiento.</p> <ul style="list-style-type: none"> • En Seguridad Pública 96% • En las demás Dependencias 98%
INGRESOS	<p style="text-align: center;">ARQUEOS DE CAJA</p> <p>I.- Predial</p> <p>II.- Diversos</p>	<p>La revisión se efectuó el 09 de abril, arrojando lo siguiente:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Se encuentra una diferencia insignificante en el arqueo (\$8.63 - Sobrante) • Se detecta una pequeña diferencia en el arqueo (\$1.19 – Sobrante) <p>SE RECOMIENDA efectuar arqueos sorpresivos, aleatorios y recurrentes por parte del superior jerárquico como medida precautoria.</p>



H. AYUNTAMIENTO DE AHOME
SINDICO PROCURADOR
DIRECCIÓN DE CONTRALORIA INTERNA MUNICIPAL
INFORME DE ACTIVIDADES
DEL 01 DE ABRIL AL 26 DE JUNIO DE 2013

DEPENDENCIA Y/O ASUNTO	TRABAJOS REALIZADOS	OBSERVACIONES Y/O RECOMENDACIONES
SALUD MUNICIPAL	<p>I.- INGRESOS</p> <p>II.- CONSULTAS MEDICAS</p> <p>III.- EXPEDICIÓN DE CERTIFICADOS MEDICOS</p>	<p>Se detectaron inconsistencias tales como:</p> <ul style="list-style-type: none"> • No existe continuidad de folios en los recibos emitidos por aportaciones, ya sea consultas médicas o certificados ginecológicos y en menor grado en el centro antirrábico. • En la cancelación de folios, ya que no anexan el total de copias del recibo. • En el control de consultas diarias, se observó que además de las consultas exentas de aportación, se registran, pero sin mediar costo monetario, algunos exámenes de laboratorio tales como "Papanicolaou", "examen de mama", "certificado de discapacidad", etc., los cuales por disposición de la Secretaría de Salud Pública, esta dependencia municipal está obligada a proporcionarlos gratuitamente. <p>SE HACE MENCIÓN QUE ESTA DEPENDENCIA DE SALUD HIZO EL COMPROMISO DE ATENDER TODAS NUESTRAS RECOMENDACIONES.</p>



H. AYUNTAMIENTO DE AHOME
SINDICO PROCURADOR
DIRECCIÓN DE CONTRALORIA INTERNA MUNICIPAL
 INFORME DE ACTIVIDADES
 DEL 01 DE ABRIL AL 26 DE JUNIO DE 2013

DEPENDENCIA Y/O ASUNTO	TRABAJOS REALIZADOS	OBSERVACIONES Y/O RECOMENDACIONES
MERCADOS	AUDITORÍA I.- Revisión documental reportes de ingresos II.- Arqueos de caja	<p>Se revisaron de manera selectiva los meses de agosto y noviembre de 2012, además de febrero y marzo de 2013; Se observó que en periodos anteriores registraban el ingreso por concepto de recuperación por servicio nocturno en los baños de las instalaciones del mercado Independencia, comentando al respecto el encargado del Departamento de Mercados, que resultaba poco redituable y se optó por prescindir de este servicio el cual tenía un costo unitario de \$ 5.00</p> <p>Se llevan a cabo en las cajas de acceso a los baños públicos, detectándose que no siempre entregan el boleto correspondiente; al respecto se recomienda ejercer un mayor Control del boletaje emitido para el cobro de acceso a los diferentes baños públicos con los que cuenta el municipio (Mercados Independencia, Popular y San Francisco), y a su vez, se realice un corte de caja entre cada cambio de turno.</p>



H. AYUNTAMIENTO DE AHOME
SINDICO PROCURADOR
DIRECCIÓN DE CONTRALORIA INTERNA MUNICIPAL
INFORME DE ACTIVIDADES
DEL 01 DE ABRIL AL 26 DE JUNIO DE 2013

DEPENDENCIA Y/O ASUNTO	TRABAJOS REALIZADOS	OBSERVACIONES Y/O RECOMENDACIONES
EGRESOS: REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA	<p>AUDITORÍA</p> <p>I.- Revisión a la documentación comprobatoria de las Pólizas de Egresos, analizando su justificación.</p> <p>II.- Cotejo al Control Interno aplicado en la Dirección de Egresos.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Se les menciona que toda erogación debe contener anexo la documentación comprobatoria tal como lo señala el Artículo 102 del la Ley del ISR. • Se detectaron pólizas por pago de nóminas, faltando anexar la nómina respectiva firmada por el personal. <p>SE RECOMIENDA anexar, siempre, las nóminas debidamente firmadas como soporte documental para pagos efectuados por conceptos de Becas a estudiantes, personal eventual y compensaciones al personal.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Algunas pólizas de cheque no cuentan con la firma de autorización respectiva. Se solicita que toda póliza debe de contar con las firmas de elaboración, revisión y autorización respectivamente para un mejor control interno.

