



H. AYUNTAMIENTO DE ELOTA
ORGANO INTERNO DE CONTROL
DEPARTAMENTO DE AUDITORIA Y CONTROL
REVISIÓN ACTAS DE COMITÉ, INGRESOS RECAUDADOS, COMPENSACIONES Y FONDOS FEDERALES
CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES

N° 008/2020

HOLA 1 de 2
TITULO: AUDITORÍA

ENTIDAD FISCALIZADA: TESORERIA MUNICIPAL
UNIDAD: ORGANO INTERNO DE CONTROL
ÁREA: DEPARTAMENTO DE AUDITORIA Y CONTROL

RESULTADOS

ESTUDIO Y EVALUACIÓN INGRESOS

RESULTADO N° 001 CON OBSERVACIÓN

Al efectuar la revisión del contenido documental en pago de los ingresos por predial en el municipio de Elota, que forma parte de nuestra auditoria, se observa que en los ingresos no se contabilizaron oportunamente y no coinciden con las fechas del depósito. A continuación, se detallan.

POLIZA	FECHA	DEPOSITO EN BANCARIO	IMPORTE	CONCEPTO
I0000001	02/03/2020	03/03/2020	11,551.68	depósitos ingresos por pago de predial
I0000003	03/03/20200	04/03/2020	6,341.36	depósitos de ingresos por pago de predial
I0000004	05/03/20200	06/03/2020	5,394.24	depósitos de ingresos por pago de predial

Lo anterior incumple en lo establecido de la norma y metodologías para la determinación de los momentos contables de los ingresos.

ESTUDIO Y EVALUACIÓN FONDO FIJO DE CAJA CHICA

RESULTADO No 002 CON OBSERVACIÓN

Al efectuar la revisión del contenido documental en el pago de la reposición de fondo fijo de caja chica se encontró con la cantidad de \$40,000.00 por lo que de acuerdo al reglamento y apertura se excede en el monto asignado que es de \$10,000.00 con ello incumple de acuerdo al reglamento para la apertura manejo y control del fondo fijo revolvente de caja chica.

Lo anterior incumple en lo establecido en los artículos 4 y 15 del reglamento para la apertura, manejo y control del fondo fijo revolvente de caja chica.

"EJOTA ERES TU SOMOS TODOS"



L.C.P. GUILLERMO MARTÍNEZ FÉLIX
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE AUDITORIA Y CONTROL

C.c.p.- Lic. Angel Geovani Escobar Manjarrez. - Presidente Municipal. - Edificio.
C.C.P.- Lic. Ignacio Rodríguez Ayala. - Titular del Órgano Interno del Control. - Edificio.
C.C.P.- Archivo.