



DEPENDENCIA: Órgano Interno de Control

SECCIÓN: Departamento de Auditoría y control

OFICIO: OIC-ELOTA 131/2025

ASUNTO: Notificación de Auditoría Financiera.

Número 17/2025

LA CRUZ, ELOTA, SINALOA. A 19 DE AGOSTO DE 2025.

DRA. ALICIA ABIGAIL GUTIERREZ MANCILLAS DIRECTORA DEL SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE ELOTA. PRESENTE. -

Con el objeto de promover el cumplimiento sustantivo y de normatividad aplicable fundamentado en los Artículos 67 Bis D y 67 Bis I fracciones II, IV, VII, y X de la Ley de Gobierno Municipal del Estado de Sinaloa Vigente; 35, 37 fracciones II,III,IV,VII,VIII,IX, X y 43 fracciones XI, XII y XIII del Reglamento Interior de la Administración Pública del Municipio de Elota, Sinaloa Vigente; que faculta al Órgano Interno de Control y al Departamento de Auditoría y Control a llevar a cabo revisiones y/o auditorías de las áreas de la Administración Pública y Paramunicipales.

Le informo que los Lic. Guillermo Martínez Félix, Nancy Pamela Campos Noriega y Karina del Rocio Muñoz Carrasco en su carácter de Jefe de Departamento y Auditoras del Departamento de Auditoría y Control adscrito a este Órgano Interno de Control, asistirán el día miércoles 27 de agosto del año en curso a las 9:00 horas, a las oficinas que ocupa el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Elota, para llevar acabo Auditoria Financiera la cual consistirá en revisar los Avances de Gestión Financiera correspondientes al primer y segundo trimestre del Ejercicio Fiscal 2025, con número de Auditoria 17/2025; agradeceré girar instrucciones a quien corresponda a efecto de que el personal comisionado tenga acceso a las oficinas de dicho instituto y se le brinden las facilidades necesarias para la realización de su cometido; queda apercibido que de no hacerlo y no proporcionar en forma completa y oportuna la información, datos y documentos a los comisionados, se procederá conforme al marco normativo aplicable.

Sin otro particular por el momento, reciba un cordial saludo.





DEPENDENCIA: Órgano Interno de control

SECCIÓN: Departamento de Auditoría y Control

OFICIO: OIC-ELOTA 132/2025

ASUNTO: Solicitud de información.

LA CRUZ, ELOTA, SINALOA. A 19 DE AGOSTO DE 2025

DRA. ALICIA ABIGAIL GUTIERREZ MANCILLAS
DIRECTORA DEL SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO
INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE ELOTA.
PRESENTE. -

Sirva el presente para comunicarle que con motivo de la Auditoría Financiera número 17/2025 que se practicará al Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Elota, la cual consistirá en revisar los Avances de Gestión Financiera correspondientes al primer y segundo trimestre del Ejercicio Fiscal 2025; con fundamento en los Artículos 67 Bis D y 67 Bis I fracciones II,IV,VII y X de la Ley de Gobierno Municipal del Estado de Sinaloa Vigente; 35,37 fracciones II,III,IV,VII,VIII,IX,X y 43 fracciones XI, XII y XIII del Reglamento Interior de la Administración Pública del Municipio de Elota, que facultan a este Órgano Interno de Control y al Departamento de Auditoría y Control; solicito a usted proporcione la documentación e información que se relaciona, con la finalidad de iniciar los trabajos de auditoría.

- / Estado de actividades del 01 de enero al 30 de junio de 2025.
- / Estado de Situación Financiera al 30 de junio de 2025.
- Balanza de Comprobación del 01 de enero al 30 de junio de 2025.
- Estado del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capitulo del Gasto de enero a junio de 2025.
- Analítica de la cuenta 1123 del 01 de enero al 30 de junio de 2025.
- Analítica de la cuenta 2117 del 01 de enero al 30 de junio de 2025.
- Analítica de la cuenta 4220 del 01 de enero al 30 de junio de 2025.
- Bitácoras de combustible de los meses de enero, febrero, marzo, abril, mayo y junio de 2025.
 - Para su revisión se proporcionen las pólizas de egresos y diario de los meses de enero, febrero, marzo, abril, mayo y junio de 2025.
 - Así como la documentación necesaria que se solicite en el transcurso de la auditoria.

De igual manera se solicita se nombre a un enlace y un testigo para el desarrollo de los trabajos de auditoría.

Le agradezco que la citada información se proporcione el día miércoles 27 de agosto e 2025, día que iniciarán los trabajos de auditoría a esta paramunicipal.

Venida Gabriel Leyva Salano y Calle Lit, Saul Aguitar Picos, C.P. 82700. La Cruz, Etota, Sinatoa Teléfonos y Fax: 696 961 0100, 690 045 9340 696 961 1802 y 696 961 1806

LA CRUZ, ELOTA, SINGLOR ADMINISTRACION MUNICIPAL

MINISTRACIO





Sin más por el momento quedo de usted.

A T E N T A M E N T E

LIC. ADAN GUADALUPE GARCÍA MARTÍNEZ TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

C.c.p.- Lic. Richard Millán Vázquez.- Presidente Municipal de Elota.- Edificio C.c.p.- Archivo









DEPENDENCIA: Órgano Interno de Control

SECCIÓN: Departamento de Auditoría y control

OFICIO: OIC-ELOTA-AUD 30/2025

ASUNTO: Entrega de Cédulas de Resultados

Preliminares.

La Cruz, Elota, Sinaloa; 15 de octubre del 2025.

DRA. ALICIA ABIGAIL GUTIERREZ MANCILLAS
DIRECTORA DEL SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO
INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE ELOTA
PRESENTE. -

Con el objeto de promover el cumplimiento sustantivo y de normatividad aplicable fundamentado en los Artículos 67 Bis D y 67 Bis I fracciones II, IV VII y X de la Ley de Gobierno Municipal del Estado de Sinaloa Vigente; 35, 37 fracciones II,III,IV,VII,VIII,IX, X y 43 fracciones XI, XII y XIII del Reglamento Interior de la Administración Pública del Municipio de Elota, Sinaloa Vigente; que faculta al Órgano Interno de Control y al Departamento de Auditoría y Control a llevar a cabo revisiones y/o auditorías de las áreas de la Administración Pública y Paramunicipales.

Con relación al oficio número 131/2025 de fecha 19 de agosto del 2025, donde se notificó Auditoría Financiera la cuál consistió en revisar los Avances de Gestión Financiera correspondientes al primer y segundo trimestre del Ejercicio Fiscal 2025, con número de expediente de Auditoría 17/2025, le hago llegar a Usted en forma impresa las Cédulas de Resultados Preliminares que se elaboraron una vez concluida la auditoria, de las cuales se obtuvieron 32 Resultados (6 Con Recomendación, 21 Con Observación y 5 Sin Observación); se otorga un plazo de 10 (diez) días hábiles para que entregue la solventación a las observaciones, en el entendido de no cumplir, se procederá conforme al marco normativo aplicable.

Sin otro particular de momento, aprovecho la oportunidad para enviarle un afectuoso saludo.

¡Unidos todo/se puede! A T E N T A M E N T E:

L.C.P. GUILLERMO MARTÍNEZ FÉLIX

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA Y CONTROL

C.c.p.- Lic. Richard Millán Vázquez. - Presidente Constitucional del Municipio de Elota.

C.c.p.- Lic. Adán Guadalupe García Martínez - Titular del Órgano Interno de Control en Elota

C.c.p.- Archivo.

CRUZ, ELOTO, SINALOS











H. AYUNTAMIENTO DE ELOTA ÓRGANO INTERNO DE CONTROL AUDITORÍA FINANCIERA INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA CORRESPONDIENTE AL PRIMER Y SEGUNDO TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2025 CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES

AUDITORÍA NÚMERO: 17/2025 ENTIDAD REVISADA: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE ELOTA. UNIDAD: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA Y CONTROL FECHA DE ELABORACIÓN: 23 DE SEPTIEMBRE DE 2025.

RESULTADOS

1000 SERVICIOS PERSONALES

El sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Elota, durante el primer y segundo trimestre del ejercicio fiscal 2025 ejerció revisión se obtienen los siguientes resultados: recursos públicos en la partida 100000 por concepto de Servicios Personales un monto de \$ 7,032,438.58; Una vez revisadas las pólizas seleccionadas para su

Resultado Núm. 01 Con Recomendación.-

algunas firmas en nóminas de trabajadores del Sistema DIF (Sindicalizados, de Confianza, Pensionados y Jubilados); se recomienda que en lo subsecuente se ejercicio fiscal 2025 en la partida 113001 por concepto de Sueldos Ordinarios un importe de \$ 5,993, 906.91. Una vez revisadas las pólizas seleccionadas El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Elota erogo recursos públicos durante el primer y segundo trimestre del recaben todas las firmas de los trabajadores tomando las medidas que se consideren necesarias. Obteniendo un resultado con Recomendación. para su revisión donde se registró el pago de nóminas por el Sistema DIF, verificando que la afectación del gasto sea para cubrir percepciones a personal que labora en el Sistema DIF y que su contabilización por esa partida este respaldada con la documentación justificativa del gasto; se observa que se omiten

párrafo,69 fracción II,55, 92 y 94 fracciones III, IV,VIII, XIV y XXX de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 59 fracciones parrafo,145 segundo párrafo fracción V,146,147 y 155 primer párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29 A del Código fiscal de la Lo anterior, imcumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 124 segundo Familia del Municipio de Elota (21 de abril de 2023). I,V,VII y IX de la Ley de Gobierno Municipal del Estado de Sinaloa. Artículo 23 fracción V del Reglamento Interior del Sistema para el Desarrollo Integral de la federación; 2, 16, 17, 18, 33,34,42 primer párrafo, 43,67 y 70 fracciones I y II de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 6 segundo párrafo, 30 último

V X

Página 1 | 39

F



INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA CORRESPONDIENTE AL PRIMER Y SEGUNDO TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2025 ÓRGANO INTERNO DE CONTROI H. AYUNTAMIENTO DE ELOTA **AUDITORÍA FINANCIERA**

CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES

ENTIDAD REVISADA: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA **AUDITORÍA NÚMERO: 17/2025**

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 DE SEPTIEMBRE DE 2025 UNIDAD: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA Y CONTROL

FAMILIA DEL MUNICIPIO DE ELOTA.

200000 MATERIALES Y SUMINISTROS

para su revisión se obtienen los siguientes resultados: recursos públicos en la partida 200000 por concepto de MATERIALES Y SUMINISTROS un monto de \$ 611,039.72. Una vez revisadas las pólizas seleccionadas El sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Elota, durante el primer y segundo trimestre del ejercicio fiscal 2025 ejerció

y que los mismos reúnan los requisitos fiscales que establece el Código Fiscal de la Federación y que cuente con la documentación justificativa del gasto consistente en evidencia fotográfica. Omiten anexar evidencia del gasto. Obteniendo resultado Con Observación. registró el pago de papelería por el Sistema DIF, se verifico que su contabilización por esa partida este respaldada con Comprobantes Fiscales Digitales (CFDI) ejercicio fiscal 2025 en la partida 211001 Papelería y Artículos de Oficina un importe de \$ 44,629.65. Una vez revisadas las pólizas seleccionadas donde se El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Elota erogo recursos públicos durante el primer y segundo trimestre del Resultado Núm. 02 Con Observación .-

Datos	Datos de póliza	D	Datos de factura	ra			Datos del pago	1	2
Númoro	Eacha	Nimero	Fecha	Importe	Concepto	Método	Fecha	Importe	Observacion
Numero	recita	Marriero	- 0010	porte			10/00/05	30 700	Omiton
773	12/02/25	840690	11/02/25	1.927.96	Registro para pago de compra de material	Transferencia	12/02/25	06./76'T	Omiten
020	17/06/22	0,000	12/02/20	-10-11-10-1	de oficina				anexar
					ac Circuita.				evidencia del
									gasto.
2	17/07/25	*	11/02/25	9 413 28	Registro para pago de compra de material	Transferencia	12/02/25	9,413.28	Omiten
024	C2/20/7T		11/04/17	0, 1000	de oficina				anexar
									evidencia del
									gasto.
775	12/02/25	*	11/02/25	3,420.67	Registro para pago de compra de material	Transferencia	11/02/25	3,420.67	Omiten
	11/11/11		3		de oficina rehabilitación.				anexar

Página 2 | 39





H. AYUNTAMIENTO DE ELOTA ÓRGANO INTERNO DE CONTROL AUDITORÍA FINANCIERA

INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA CORRESPONDIENTE AL PRIMER Y SEGUNDO TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2025 CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES

AUDITORÍA NÚMERO: 17/2025 ENTIDAD REVISADA: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE ELOTA. UNIDAD: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA Y CONTROL FECHA DE ELABORACIÓN: 23 DE SEPTIEMBRE DE 2025.

					-		
D31	D32	3	D29	D28	D27	D26	
02/06/25	30/04/23	30/00/05	12/02/25	12/02/25	12/02/25	12/02/25	
2389	2300	1300	*	*	•		
31/03/25	21/03/22	31/03/25	12/02/25	12/02/25	11/02/25	11/02/25	
14,558.00	,,,,,,,,,	7 737 20	4,196.04	6,267.43	1,851.80	1,008.74	
Pago de transferencia para material y papelería de las diferentes áreas.	oficinas.	Transferencia para pago de letreros	Registro para pago de compra de material de oficina.	Resgistro pago de material de oficina, comunicación, desayunos escolares, trabajo social y dirección.	Registro para pago de compra de material de oficina dirección.	Registro para pago de compra de material de oficina comunicación.	
Transferencia		Transferencia	Transferencia	Transferencia	Transferencia	Transferencia	
02/00/20	02/06/25	30/04/25	12/02/25	12/02/25	12/02/25	12/02/25	
	14 558 00	7,737.20	4,196.04	6,267.43	1,851.80	1,008.74	
anexar evidencia del gasto.	anexar evidencia del gasto. Omiten	ā	Omiten anexar	anexar evidencia del gasto.	Omiten anexar evidencia del gasto.	Omiten anexar evidencia del gasto.	gasto.

de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29 A del Código Fiscal de la Federacion;25 primer párrafo, fracción IV y 37 de la Ley de Coordinación Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo

Página 3 | 39







INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA CORRESPONDIENTE AL PRIMER Y SEGUNDO TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2025 CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES

AUDITORÍA NÚMERO: 17/2025

ENTIDAD REVISADA: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA

FAMILIA DEL MUNICIPIO DE ELOTA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 DE SEPTIEMBRE DE 2025 UNIDAD: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA Y CONTROI

Fiscal; 2, 16, 17, 18, 19, 33, 42 primer párrafo, 43, 67 y 70 fracciones I, II y III de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1, 4, 5 fracción VI, 6 segundo Reglamento Interior del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Elota (21 de abril de 2023). Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 59 fracciones I,V,VII y IX de la Ley de Gobierno Municipal del Estado de Sinaloa. Artículo 23 fracción V del párrafo, 30 último párrafo, 53 primer y segundo párrafos, 55 segundo párrafo, 62, 92 y 94 fracciones IV, VIII, XVI,XIX,XX y XXX de la Ley de Presupuesto y

Resultado Núm. 03 Con Observación.-

gasto, consistente en evidencia fotográfica. Se observa que omiten anexar evidencia justificativa. Obteniendo resultado Con Observación. se registró el pago de consumibles por el Sistema DIF, se verifico que su contabilización por esa partida este respaldada con Comprobantes Fiscales Digitales ejercicio fiscal 2025 en la partida 214001 Consumibles del Equipo de Computo un importe de \$ 25,692.47. Una vez revisadas las pólizas seleccionadas donde El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Elota erogo recursos públicos durante el primer y segundo trimestre del (CFDI) y que los mismos reúnan los requisitos fiscales que establece el Código Fiscal de la Federación y que cuente con la documentación justificativa del

					21112				- 100
Datos de póliza	Nimoro	Numero	D18			7003	703		
e póliza	Eocha	recild	11/02/25	5		11/02/25	11/02/22		
D	Númoro	Mailleid	3118			3358	2000		
Datos de factura	Eacha	Lectio	07/02/25			11/02/25	11/02/22		
ra	Importe	III point	2,374.97			11/02/25 10 973 83	10,0,0,0		
	Concepto		de mantenimiento de	equipo de cómputo.		Registro para compra de materiales de Trar	equipo de cómputo	Charles and Company	
	Método	Taranaia	Transferencia			Transferencia			
Datos del pago	Fecha		C2/20/11			11/02/25			
	Importe	7 274 97	2,3/4.3/			10,973.83			
Observation	Observacion	Omiten	anexar	evidencia del	gasto.	Omiten	anexar	evidencia del	gasto.

de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29 A del Código Fiscal de la Federacion;25 primer párrafo, fracción IV y 37 de la Ley de Coordinación Fiscal; 2, 16, 17, 18, 19, 33, 42 primer párrafo, 43, 67 y 70 fracciones I, II y III de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1, 4, 5 fracción VI, 6 segundo Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo

Página 4 | 39





INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA CORRESPONDIENTE AL PRIMER Y SEGUNDO TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2025 CEDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES

ENTIDAD REVISADA: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA **AUDITORÍA NÚMERO: 17/2025** UNIDAD: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA Y CONTROI FAMILIA DEL MUNICIPIO DE ELOTA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 DE SEPTIEMBRE DE 2025

Reglamento Interior del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Elota (21 de abril de 2023). Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 59 fracciones I,V,VII y IX de la Ley de Gobierno Municipal del Estado de Sinaloa. Artículo 23 fracción V del párrafo, 30 último párrafo, 53 primer y segundo párrafos, 55 segundo párrafo, 62, 92 y 94 fracciones IV, VIII, XVI,XIX,XX y XXX de la Ley de Presupuesto y

Resultado Núm. 04 Con Observación.

y que los mismos reúnan los requisitos fiscales que establece el Código Fiscal de la Federación y que cuente con la documentación justificativa del gasto. ejercicio fiscal 2025 en la partida 215002 Impresiones y Formas un importe de \$ 42,073.15. Una vez revisadas las pólizas seleccionadas donde se registró el Omiten anexar evidencia justificativa del gasto consistente en evidencia fotográfica. Obteniendo resultado Con Observación. pago de impresiones y formas por el Sistema DIF, se verifico que su contabilización por esa partida este respaldada con Comprobantes Fiscales Digitales (CFDI) El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Elota erogo recursos públicos durante el primer y segundo trimestre del

Datos	Datos de póliza	D	Datos de factura	га		D	Datos del pago	1	Observacion
Númoro	Eocha	Nimoro	Fecha	Importe	Concepto	Método	Fecha	Importe	
Marriero	1 6010	2210	30/01/05	07 252 7	Pago de pasivos correspondiente al mes de	Transferencia	31/01/25	4,367.40	Omiten
D33	31/01/25	0107-1	C2/T0/07	4,307.40	enero de 2025 (Pagan elaboración de de			3	evidencia
					lona y holetos día de reves)				fotográfica.
					one process are serviced and mor de	Transferencia	31/01/25	3.178.40	Omiten
D36	31/01/25	1-2332	24/01/25	3,1/8.40	Pago de pasivos correspondente armes de				evidencia
					enero de 2025. (Pagan elaboración de				fotográfica
					impresiones)				iotogranica.
730	21/01/25	*	*	*	Pago de pasivos correspondiente al mes de	Transferencia	31/01/25	3,248.00	Omiten
7	21/01/02				enero de 2025 (Pagan elaboración de				evidencia
					Stand)				fotográfica.
2	30, 10, 10	*	*	*	Pago de pasivos correspondiente al mes de	Transferencia	31/01/25	5,324.00	Omiten
042	27/10/10	8			epero de 2025 (Pagan impresiones)		ß		evidencia
					clicio de toto. (i aban impressorio)				fotográfica.
2	21/01/25	1-2220	20/01/25	8 305 60	Pago de pasivos correspondiente al mes de	Transferencia	31/01/25	8,305.60	Omiten
7	01/01/02		10,00,00		enero de 2025. (Pagan impresión de				evidencia
					0				

Página 5 | 39





INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA CORRESPONDIENTE AL PRIMER Y SEGUNDO TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2025 CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES

FAMILIA DEL MUNICIPIO DE ELOTA. ENTIDAD REVISADA: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA **AUDITORÍA NÚMERO: 17/2025** UNIDAD: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA Y CONTROI

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 DE SEPTIEMBRE DE 2025 formatos)

Fiscal; 2, 16, 17, 18, 19, 33, 42 primer párrafo, 43, 67 y 70 fracciones I, II y III de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1, 4, 5 fracción VI, 6 segundo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29 A del Código Fiscal de la Federacion;25 primer párrafo, fracción IV y 37 de la Ley de Coordinación Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 59 fracciones I,V,VII y IX de la Ley de Gobierno Municipal del Estado de Sinaloa. Artículo 23 fracción V del párrafo, 30 último párrafo, 53 primer y segundo párrafos, 55 segundo párrafo, 62, 92 y 94 fracciones IV, VIII, XVI,XIX,XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo Reglamento Interior del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Elota (21 de abril de 2023).

Resultado Núm. 05 Con Observación.-

y que los mismos reúnan los requisitos fiscales que establece el Código Fiscal de la Federación y que cuente con la documentación justificativa del gasto. Se ejercicio fiscal 2025 en la partida 216001 Material de Limpieza un importe de \$ 36,931.00. Una vez revisadas las pólizas seleccionadas donde se registró el El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Elota erogo recursos públicos durante el primer y segundo trimestre del pudo detectar que afectaron una cuenta contable que no corresponde al gasto y omiten anexar evidencia justificativa del gasto consistente en evidencia pago de material de limpieza por el Sistema DIF, se verifico que su contabilización por esa partida este respaldada con Comprobantes Fiscales Digitales (CFDI) fotográfica. Obteniendo resultado Con Observación.

Datas de	nálisa	2	Datos do factura	3		0	Datos del pago		
Datos de bouza	poliza	00	ונסט מב ופנים	10		and and a	E ocho	importe	
Nimoro	Eacha	Nimoro	Forha	Importe	Concepto	Metodo	recita	Illiporte	
Numero	recild	Marriero	Lection	mporte		-	37/03/75	7 8 7 7 00	7 8 77 00 la afectación
	-1	200	30,00,00	7 077 00	one de pacivos correspondiente al mes de l	Transferencia	14/03/23	1,021.00	רם מוכרומנוסוו
D16	14/03/25	9495	07/03/23	1,021.00				3	contable del
					marzo de 2025.				
									Rasionio
									corresponde a
									la naturaleza
				322					del gasto.
									Facturan

ágina 6 | 39





INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA CORRESPONDIENTE AL PRIMER Y SEGUNDO TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2025 CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES ÓRGANO INTERNO DE CONTROL H. AYUNTAMIENTO DE ELOTA **AUDITORÍA FINANCIERA**

ENTIDAD REVISADA: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE ELOTA. **AUDITORÍA NÚMERO: 17/2025** FECHA DE ELABORACIÓN: 23 DE SEPTIEMBRE DE 2025 UNIDAD: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA Y CONTROL

gasto.												
evidencia del							וומנכוומו עב וווויסוכבמי					
anexar							material de limpieza	TO,000.0E	22/00/02	DT.	30/06/25	D45
Omiten	10,030.52	30/06/25	Transferencia 30/06/25	de	pago	para	10.030.52 Pago de transferencia para pago de	10 030 52	26/26/25	2	20/00/25	
gasto.												
evidencia del							material ac milpicza.					
anexar							material de limpieza	10,505.40	C7/70/01	7	25/02/25	D40
Omiten	18,563.48	25/02/25	Transferencia	de	pago	para	18 563 48 Pago de transferencia para pago de Transferencia 25/02/25	18 563 48	10/07/75	1	200 /21	
evidencia.												
omiten												
eléctrico y												
material												

de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29 A del Código Fiscal de la Federacion;25 primer párrafo, fracción IV y 37 de la Ley de Coordinación Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 59 fracciones I,V,VII y IX de la Ley de Gobierno Municipal del Estado de Sinaloa. Artículo 23 fracción V del párrafo, 30 último párrafo, 53 primer y segundo párrafos, 55 segundo párrafo, 62, 92 y 94 fracciones IV, VIII, XVI,XIX,XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Fiscal; 2, 16, 17, 18, 19, 33, 42 primer párrafo, 43, 67 y 70 fracciones I, II y III de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1, 4, 5 fracción VI, 6 segundo Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo Reglamento Interior del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Elota (21 de abril de 2023).

Resultado Núm. 06 Con Observación.-

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Elota erogo recursos públicos durante el primer y segundo trimestre del documentación justificativa del gasto. Omiten anexar evidencia justificativa del gasto consistente en evidencia fotográfica. Obteniendo resultado Con donde se registró el pago de productos alimenticios para personas por el Sistema DIF, se verifico que su contabilización por esa partida este respaldada con ejercicio fiscal 2025 en la partida 221001 Productos Alimenticios Para Personas un importe de \$ 130,528.72. Una vez revisadas las pólizas seleccionadas Comprobantes Fiscales Digitales (CFDI) y que los mismos reúnan los requisitos fiscales que establece el Código Fiscal de la Federación y que cuente con la

Página 7 | 39



H. AYUNTAMIENTO DE ELOTA ÓRGANO INTERNO DE CONTROL AUDITORÍA FINANCIERA INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA CORRESPONDIENTE AL PRIMER Y SEGUNDO TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2025 CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES

AUDITORÍA NÚMERO: 17/2025 ENTIDAD REVISADA: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA

FAMILIA DEL MUNICIPIO DE ELOTA.

UNIDAD: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA Y CONTROL

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 DE SEPTIEMBRE DE 2025.

Observación.

									D	Datos del pago	_		
Datos de póliza	póliza	Dat	Datos de factura	a			•	_	Método	Fecha	Importe		
Número	Fecha	Número	Fecha	Importe		Concepto		o al mos	Transferencia	08/01/25	3,700.40	Omiten	
D55	31/01/25	48	06/01/25	3,700.40	Registro de pago correspondiente ai mes	corresp	lesaviin	o para la				anexar	
					de enero 2020. (pagan acsayano para na	pagan u	icsayan	-				evidencia del	
					Junta Directiva)							gasto.	
					2	Open	de	productos	Transferencia	11/02/25	3,919.24	Omiten	
D13	11/02/25	3927	04/02/25	3,919.24	ŭ	pago		000000		18 18		anexar	
					alimenticios.							evidencia del	
									1			gasto.	•
					20	Open	de	productos	Transferencia	11/02/25	2,550.00	Omiten	
D17	11/02/25	897	07/02/25	2,550.00	ď	2900		ा	700000000000000000000000000000000000000			anexar	
					allmenticios.							evidencia del	
												gasto	_
				1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	Dozietro de	nago	de	productos	Transferencia	11/02/25	7,712.02	Omiten	
D20	11/02/25	3960	10/02/25	1,/12.02	Negistion of	Pubu	6					anexar	
					difficitios.							evidencia del	
												gasto	
			100	2 280 07	Dogistro de	nago	de	productos	Transferencia	11/02/25	3,389.07	Omiten	
D21	11/02/25	3972	10/02/25	3,389.07	negistio de	2000	(1		1 000		anexar	
					allmenticios.							evidencia del	
												gasto	_
			2 (2)	1 571 00	Baro para consumo de alimentos damas	no de ali	imento	s damas	Transferencia	24/02/25	1,571.80	Omiten	
D39	24/02/25	51	21/02/25	1,5/1.00	rago para consen							anexar	
					voluntarias.							evidencia del	
												gasto.	

Página 8 | 39





H. AYUNTAMIENTO DE ELOTA ÓRGANO INTERNO DE CONTROL AUDITORÍA FINANCIERA

INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA CORRESPONDIENTE AL PRIMER Y SEGUNDO TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2025 CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES

AUDITORÍA NÚMERO: 17/2025 ENTIDAD REVISADA: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE ELOTA. UNIDAD: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA Y CONTROL FECHA DE ELABORACIÓN: 23 DE SEPTIEMBRE DE 2025.

)	,									
	Omiten	3,281.85	30/04/25	Transferencia	Transferencia para pago de consumo de	3,281.85 Tra	01/04/25	8731	30/04/25	D39
	gasto									
del	evidencia					-				
	anexar	1			7.00	_	67/40/77	10007	20/04/22	204
	Omiten	2,980.00	30/04/25	Transferencia	Transferencia pago insumos casa del	7 980 00 Tra	35/10/155	10657	30/ 00/ 00	234
	gasto									
del	evidencia									
	anexar				onusi.	_	01/00/10	1001	10/07/22	1
	Omiten	4,275.46	15/04/25	Transferencia	Transferencia para pago de insumos	4.275.46 Tra	31/03/25	4387	15/04/25	014
	gasto									
del	evidencia									
	anexar				a del abuelo.	_	01/00/10	1000	10/00/01	710
	Omiten	3,110.71	15/04/25	Transferencia	Transferencia para compra de insumos	3.110.71 Tra	31/03/25	4388	15/04/25	713
	gasto								2-11-12	
del	evidencia									
	anexar		8			-	00/04/25	ţ	00/04/23	03
	Omiten	4,234.00	08/04/25	Transferencia	Alimentación de personas.	4 234 00 Alir	08/04/25	2	20/10/90	3
	gasto									
del	evidencia									
	anexar				casa del abuelo.		20/02/22	4100	22/20/02	0/2
	Omiten	4,423.77	28/02/25	Transferencia	Pago de transferencia compra de insumos	4 423 77 Pag	26/00/86	4135	36/60/96	273
	gasto									
del	evidencia					acc				
	anexar				2	-	11/06/12	101	27/20/17	D49
	Omiten	2,523.58	27/02/25	Transferencia	transferencia alimentos para los	2 523 58 Pago	17/03/35	4044	37/00/76	2
	gasto.									
del	evidencia				303.	abueios.				
	anexar		8		a di Giornia	4,403.20	C7/70//T	4032	21/02/25	D47
	Omiten	4,463.28	27/02/25	Transferencia	transferencia alimentos para los	-	30/00/75	1000	22/22/25	

Página 9 | 39









INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA CORRESPONDIENTE AL PRIMER Y SEGUNDO TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2025 CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES

AUDITORÍA NÚMERO: 17/2025 FECHA DE ELABORACIÓN: 23 DE SEPTIEMBRE DE 2025 UNIDAD: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA Y CONTROL FAMILIA DEL MUNICIPIO DE ELOTA. ENTIDAD REVISADA: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA

párraf nació	icanos; 155 primer p de la Ley de Coordi	Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo, fracción IV y 37 de la Ley de Coordinació de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29 A del Código Fiscal de la Federacion;25 primer párrafo, fracción IV y 37 de la Ley de Coordinació	Lo a de la
	gasto		
	evidencia del		
	anexar	alimentos trahaio social	

párrafo, 30 último párrafo, 53 primer y segundo párrafos, 55 segundo párrafo, 62, 92 y 94 fracciones IV, VIII, XVI,XIX,XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Reglamento Interior del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Elota (21 de abril de 2023). Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 59 fracciones I,V,VII y IX de la Ley de Gobierno Municipal del Estado de Sinaloa. Artículo 23 fracción V del Fiscal; 2, 16, 17, 18, 19, 33, 42 primer párrafo, 43, 67 y 70 fracciones I, II y III de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1, 4, 5 fracción VI, 6 segundo

Resultado Núm. 07 Con Observación.-

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Elota erogo recursos públicos durante el primer y segundo trimestre del omiten anexar evidencia justificativa consistente en fotografías. Obteniendo resultado Con Observación. alimentos por el Sistema DIF, se verifico que su contabilización por esa partida este respaldada con Comprobantes Fiscales Digitales (CFDI) y que los mismos ejercicio fiscal 2025 en la partida 221004 Alimentos un importe de \$ 19,696.33. Una vez revisadas las pólizas seleccionadas donde se registró el pago de reúnan los requisitos fiscales que establece el Código Fiscal de la Federación y que cuente con la documentación justificativa del gasto. Se observa que

		The second secon		-										
gasto.														
evidencia del							consumo de alimentos.	sumo c	con					
anexar	o,173.33 Onniken	02/00/20	Transferencia	de	pago	para	Pago de transferencia para pago de	o de	5 Pag	6,173.55	06/05/25	8913	06/06/25	D30
Omiten	6 173 55	_	T	-					-				i ecila	MULLICIO
	Importe	Fecha	Método			ð	Concepto			Importe	Fecha	Nimero	Fachs	Nimoro
			1	_					L	ura	Datos de ractura	_	Datos de poliza	Datos d
Observacion	•	Datos del pago	0						+		1	,		

Página 10 | 39





INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA CORRESPONDIENTE AL PRIMER Y SEGUNDO TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2025 CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES ÓRGANO INTERNO DE CONTROL H. AYUNTAMIENTO DE ELOTA **AUDITORÍA FINANCIERA**

FAMILIA DEL MUNICIPIO DE ELOTA. ENTIDAD REVISADA: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA **AUDITORÍA NÚMERO: 17/2025** FECHA DE ELABORACIÓN: 23 DE SEPTIEMBRE DE 2025 UNIDAD: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA Y CONTROL

de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29 A del Código Fiscal de la Federacion;25 primer párrafo, fracción IV y 37 de la Ley de Coordinación Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 59 fracciones I,V,VII y IX de la Ley de Gobierno Municipal del Estado de Sinaloa. Artículo 23 fracción V del párrafo, 30 último párrafo, 53 primer y segundo párrafos, 55 segundo párrafo, 62, 92 y 94 fracciones IV, VIII, XVI,XIX,XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Fiscal; 2, 16, 17, 18, 19, 33, 42 primer párrafo, 43, 67 y 70 fracciones I, II y III de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1, 4, 5 fracción VI, 6 segundo Reglamento Interior del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Elota (21 de abril de 2023).

seleccionadas donde se registró el pago de materiales por el Sistema DIF, se verifico que su contabilización por esa partida este respaldada con ejercicio fiscal 2025 en la partida 254001 Materiales, Accesorios y Suministros Médicos un importe de \$ 28,820.85. Una vez revisadas las pólizas El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Elota erogo recursos públicos durante el primer y segundo trimestre del documentación justificativa del gasto. Obteniendo resultado Sin Observación. Comprobantes Fiscales Digitales (CFDI) y que los mismos reúnan los requisitos fiscales que establece el Código Fiscal de la Federación y que cuente con la Resultado Núm. 08 Sin Observación.-

VI, 6 segundo párrafo, 30 último párrafo, 53 primer y segundo párrafos, 55 segundo párrafo, 62, 92 y 94 fracciones IV, VIII, XVI,XIX,XX y XXX de la Ley de Coordinación Fiscal; 2, 16, 17, 18, 19, 33, 42 primer párrafo, 43, 67 y 70 fracciones I, II y III de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1, 4, 5 fracción párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29 A del Código Fiscal de la Federacion;25 primer párrafo, fracción IV y 37 de la Ley de Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer fracción V del Reglamento Interior del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Elota (21 de abril de 2023). Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 59 fracciones I,V,VII y IX de la Ley de Gobierno Municipal del Estado de Sinaloa. Artículo 23

-0 ágina 11 | 39



INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA CORRESPONDIENTE AL PRIMER Y SEGUNDO TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2025 CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES ÓRGANO INTERNO DE CONTROL H. AYUNTAMIENTO DE ELOTA **AUDITORÍA FINANCIERA**

FAMILIA DEL MUNICIPIO DE ELOTA. ENTIDAD REVISADA: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA **AUDITORÍA NÚMERO: 17/2025** FECHA DE ELABORACIÓN: 23 DE SEPTIEMBRE DE 2025 UNIDAD: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA Y CONTROL

Resultado Núm. 09 Con Recomendación.

del gasto consistente en elaboración de bitácoras; también reviso que el combustible se utilicen en vehículos propiedad del Sistema DIF así como aquellos que Digitales (CFDI) y que los mismos reúnan los requisitos fiscales que establece el Código Fiscal de la Federación y que cuente con la documentación justificativa ejercicio fiscal 2025 en la partida 261001 Combustibles y Lubricantes un importe de \$ 221,333.87. Una vez revisadas las pólizas seleccionadas donde se El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Elota erogo recursos públicos durante el primer y segundo trimestre del que se firmen por la Directora del Sistema DIF y el Titular del Área. Obteniendo resultado Con Recomendación. se tengan en comodato. Se recomienda que al formato de la bitácora se llene el número de placa del vehículo y se anexe una columna del precio por litro y registró el pago de combustibles y lubricantes por el Sistema DIF, se verifico que su contabilización por esa partida este respaldada con Comprobantes Fiscales

Fiscal; 2, 16, 17, 18, 19, 33, 42 primer párrafo, 43, 67 y 70 fracciones I, II y III de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1, 4, 5 fracción VI, 6 segundo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29 A del Código Fiscal de la Federacion;25 primer párrafo, fracción IV y 37 de la Ley de Coordinación Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo Reglamento Interior del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Elota (21 de abril de 2023). Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 59 fracciones I,V,VII y IX de la Ley de Gobierno Municipal del Estado de Sinaloa. Artículo 23 fracción V del párrafo, 30 último párrafo, 53 primer y segundo párrafos, 55 segundo párrafo, 62, 92 y 94 fracciones IV, VIII, XVI,XIX,XX y XXX de la Ley de Presupuesto y

Resultado Núm. 10 Con Observación.-

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Elota erogo recursos públicos durante el primer y segundo trimestre del evidencia fotográfica de los trabajos realizados; se detecta que omiten detallar a que unidad se le realizaron las reparaciones y anexar la evidencia ejercicio fiscal 2025 en la partida 296001 Reparación y Mantenimiento de Equipo de Transporte un importe de \$ 61,091.07. Una vez revisadas las pólizas reúnan los requisitos fiscales que establece el Código Fiscal de la Federación y que cuente con la documentación justificativa del gasto consistente en unidades por el Sistema DIF, se verifico que su contabilización por esa partida este respaldada con Comprobantes Fiscales Digitales (CFDI) y que los mismos seleccionadas donde se registró el pago de las reparaciones y mantenimiento del equipo de transporte necesarios para el buen mantenimiento de las

Página 12 | 39



INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA CORRESPONDIENTE AL PRIMER Y SEGUNDO TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2025 CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES

AUDITORÍA NÚMERO: 17/2025

ENTIDAD REVISADA: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA

FAMILIA DEL MUNICIPIO DE ELOTA.

UNIDAD: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA Y CONTROL

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 DE SEPTIEMBRE DE 2025.

just
ificativa.
Obteniendo
resu
Itado
Con
justificativa. Obteniendo resultado Con Observacion.

		_				_		_		_		_			-		_						Г	7
	102				D59				D41				D30				D22				D19	Número	Datos de poliza	
	17/01/25				31/01/25				31/01/25				17/01/25				17/01/25				17/01/25	Fecha	poliza	-
	243				467				460				340F19C8				433			419	420	Numero		
	C2 /T0/0T	30/01/25			23/01/25				20/01/25				10/01/25				08/01/25			02/01/25	02/01/25	recna	Datos de lactula	to do factur
	10.000,2	2 800 01			4,050.00				3,600.00	2000			12,000.00				4,900.01			1,190.01	1,120.01	Importe	- 1	å
•	de enero 2025.	Pago de pasivos correspondientes al mes		mes de enero 2025.	Pago de pago pasivos concaponariones	To some partition correspondientes al	acumulador)	de enelo 2023. (ragan la compre de	Pago de pasivos correspondientes de un	haza do pasivos correspondientes al mes	llantas para carro de dirección)	de enero 2025. (Fagali la compia de la	Pago de pasivos concepcionente de 4	no do parivos correspondientes al mes		de enero 2025.	rago de pasivos concepciones	name de pasivos correspondientes al mes		de enero 2025.	S collespondicine	+	Concepto	
		Transferencia				Transferencia				Transferencia				Transferencia				Transferencia	À			Transferencia	Método	ō
		17/01/25				31/01/25			8	31/01/25				17/01/25				17/01/25			0	17/01/25	Fecha	Datos del pago
		2,800.01			9	4,050.00				3,600.00				12,000.00				4,900.01				2,310.02	Importe	
gasto.	anexar evidencia del	Omiten	gasto.	evidencia del	anexar	Omiten	gasto.	evidencia del	anexar	Omiten	gasto.	evidencia del	anexar	Omiten	gasto.	evidencia del	anexar	Omiten	gasto.	evidencia del	anexar	Omiten		Observacion

Página 13 | 39



H. AYUNTAMIENTO DE ELOTA ÓRGANO INTERNO DE CONTROL AUDITORÍA FINANCIERA

INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA CORRESPONDIENTE AL PRIMER Y SEGUNDO TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2025 CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES

AUDITORÍA NÚMERO: 17/2025 ENTIDAD REVISADA: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE ELOTA. UNIDAD: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA Y CONTROL FECHA DE ELABORACIÓN: 23 DE SEPTIEMBRE DE 2025.

	DIP	2			D11				D19				D48				D37				D12				D11
	02/06/25	02/05/25			02/06/25	200000			14/03/25				27/02/25				18/02/25				11/02/25				11/02/25
	75951	0000			641				549				517				520				497				3043
	22/40/12	21/04/25			14/04/25	36/04/25			10/03/23	30/00/05			1//02/25	12/02/25			18/02/25	10/00/05			04/02/25	24/22/25			21/01/25
	0,700.00	8 700 00			0,200.00	00 086 9			2,200.00	2 200 00			1,200.00	1 200 00			1,020.00	1 030 00			1,400.02	1 400 03			1,624.00
	llantas de vehículo de dirección.	Pago de transferencia para compra de		reparación de eduibo de transporte.	rago de transcorte	Pago de transferencia para materiales de		de illaizo zozo.	do marzo 2025	Pago de pasivos correspondientes al mes		veliculo.	region para pago at managa	Pagistro para pago de mantenimiento de		Verilicalo.	regions para page as	Registro para pago de mantenimiento de		equipo de transporte.	(Begietro de pago de mantenimiento de		equipo de transporte.	Registro de pago de mantenimiento de
		Transferencia				Transferencia				Transferencia				Transferencia				Transferencia				Transferencia			Halloleienen
		02/06/25				02/06/25				14/03/25				27/02/25				18/02/25				11/02/25			11/01/10
		8,700.00				6,280.00				2,280.00				1,200.00				1,820.00				1,400.02			ļ
gasto.	anexar evidencia del	Omiten	gasto.	evidencia del	anexar	Omiten	gasto.	evidencia del	anexar	Omiten	gasto.	evidencia del	anexar	Omiten	gasto.	evidencia del	anexar	Omiten	gasto.	evidencia del	anexar	Omiten	gasto.	evidencia del	anexar

3

N

A



INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA CORRESPONDIENTE AL PRIMER Y SEGUNDO TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2025 CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES

FAMILIA DEL MUNICIPIO DE ELOTA. ENTIDAD REVISADA: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA **AUDITORÍA NÚMERO: 17/2025** FECHA DE ELABORACIÓN: 23 DE SEPTIEMBRE DE 2025 UNIDAD: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA Y CONTROI

Fiscal; 2, 16, 17, 18, 19, 33, 42 primer párrafo, 43, 67 y 70 fracciones I, II y III de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1, 4, 5 fracción VI, 6 segundo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29 A del Código Fiscal de la Federacion;25 primer párrafo, fracción IV y 37 de la Ley de Coordinación Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 59 fracciones I,V,VII y IX de la Ley de Gobierno Municipal del Estado de Sinaloa. Artículo 23 fracción V del Reglamento Interior del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Elota (21 de abril de 2023). párrafo, 30 último párrafo, 53 primer y segundo párrafos, 55 segundo párrafo, 62, 92 y 94 fracciones IV, VIII, XVI,XIX,XX y XXX de la Ley de Presupuesto y

300000 SERVICIOS GENERALES

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Elota, durante el primer y segundo trimestre del ejercicio fiscal 2025 ejerció su revisión se obtienen los siguientes resultados: recursos públicos en la partida 300000 por concepto de SERVICIOS GENERALES un monto de \$ 1, 110,826.83. Una vez revisadas las pólizas seleccionadas para

Resultado Núm. 11 Con Recomendación.-

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Elota erogo recursos públicos durante el primer y segundo trimestre de esa partida este respaldada con Comprobantes Fiscales Digitales (CFDI) y que los mismos reúnan los requisitos fiscales que establece el Código Fiscal de la ejercicio fiscal 2025 en la partida 311001 Consumo de Energía Eléctrica un importe de \$ 13,387.00. Una vez revisadas las pólizas seleccionadas donde se Electricidad utilizando los controles internos que sean necesarios. Obteniendo un resultado Con Recomendación. realizar directamente al proveedor del bien o servicio. Por lo cual se RECOMIENDA que en lo sucesivo el pago se realice directamente a Comisión Federal de transferencias bancarias a nombre de Sergio Javier Díaz Villanueva y el hace el pago en efectivo lo cual ES INCORRECTO, ya que todo los pagos se deben Federación y que cuente con la documentación justificativa del gasto; se detecta que para realizar los pagos por consumo de energía electrica realizan registró el pago de las consumo de energía eléctrica necesaria para el buen funcionamiento operativo del Sistema DIF, se verifico que su contabilización por

gina 15 | 39



H. AYUNTAMIENTO DE ELOTA ÓRGANO INTERNO DE CONTROL AUDITORÍA FINANCIERA INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA CORRESPONDIENTE AL PRIMER Y SEGUNDO TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2025 CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES

AUDITORÍA NÚMERO: 17/2025 ENTIDAD REVISADA: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE ELOTA.

UNIDAD: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA Y CONTROL FECHA DE ELABORACIÓN: 23 DE SEPTIEMBRE DE 2025.

de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29 A del Código Fiscal de la Federacion;25 primer párrafo, fracción IV y 37 de la Ley de Coordinación Fiscal; 2, 16, 17, 18, 19, 33, 42 primer párrafo, 43, 67 y 70 fracciones I, II y III de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1, 4, 5 fracción VI, 6 segundo Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo Reglamento Interior del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Elota (21 de abril de 2023). Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 59 fracciones I,V,VII y IX de la Ley de Gobierno Municipal del Estado de Sinaloa. Artículo 23 fracción V del párrafo, 30 último párrafo, 53 primer y segundo párrafos, 55 segundo párrafo, 62, 92 y 94 fracciones IV, VIII, XVI,XIX,XX y XXX de la Ley de Presupuesto y

directamente al proveedor del bien o servicio. Por lo cual se RECOMIENDA que en lo sucesivo el pago se realice directamente a Teléfonos de México, SA de CV cuente con la documentación justificativa del gasto; se detecta que para realizar los pagos por consumo de servicio telefónico realizan transferencias ejercicio fiscal 2025 en la partida 314001 Telefonía Tradicional un importe de \$ 19,111.98. Una vez revisadas las pólizas seleccionadas donde se registró el bancarias a nombre de Sergio Javier Díaz Villanueva y el hace el pago en efectivo lo cual ES INCORRECTO, ya que todo los pagos se deben realizar respaldada con Comprobantes Fiscales Digitales (CFDI) y que los mismos reúnan los requisitos fiscales que establece el Código Fiscal de la Federación y que pago de las consumo de teléfono necesario para el buen funcionamiento operativo del Sistema DIF, se verifico que su contabilización por esa partida este El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Elota erogo recursos públicos durante el primer y segundo trimestre del Resultado Núm. 12 Con Recomendación.utilizando los controles internos necesarios. Obteniendo se un resultado Con Recomendación.

Reglamento Interior del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Elota (21 de abril de 2023). Fiscal; 2, 16, 17, 18, 19, 33, 42 primer párrafo, 43, 67 y 70 fracciones I, II y III de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1, 4, 5 fracción VI, 6 segundo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29 A del Código Fiscal de la Federacion;25 primer párrafo, fracción IV y 37 de la Ley de Coordinación Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 59 fracciones I,V,VII y IX de la Ley de Gobierno Municipal del Estado de Sinaloa. Artículo 23 fracción V del párrafo, 30 último párrafo, 53 primer y segundo párrafos, 55 segundo párrafo, 62, 92 y 94 fracciones IV, VIII, XVI,XIX,XX y XXX de la Ley de Presupuesto y

ágina 16 | 39

O





INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA CORRESPONDIENTE AL PRIMER Y SEGUNDO TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2025 CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES

AUDITORÍA NÚMERO: 17/2025

ENTIDAD REVISADA: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA

FAMILIA DEL MUNICIPIO DE ELOTA.

UNIDAD: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA Y CONTROL

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 DE SEPTIEMBRE DE 2025

se registró el pago de servicio de teléfono de celular del Sistema DIF, se verifico que su contabilización por esa partida este respaldada con Comprobantes ejercicio fiscal 2025 en la partida 315001 Servicio de Teléfono Celular y Radios un importe de \$ 16,537.18. Una vez revisadas las pólizas seleccionadas donde El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Elota erogo recursos públicos durante el primer y segundo trimestre del servicio. Es importante mencionar que el Sistema DIF no debe realizar pagos por servicio de telefonía celular a funcionarios Públicos del Ente. Obteniendo un Javier Díaz Villanueva y el hace el pago en efectivo lo cual ES INCORRECTO, ya que todo los pagos se deben realizar directamente al proveedor del bien o Fiscales Digitales (CFDI) y que los mismos reúnan los requisitos fiscales que establece el Código Fiscal de la Federación y que cuente con la documentación Resultado Núm. 13 Con Recomendación.justificativa del gasto; se detecta que para realizar los pagos por consumo de servicio de teléfono celular realizan transferencias bancarias a nombre de Sergio resultado Con Recomendación.

de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29 A del Código Fiscal de la Federacion;25 primer párrafo, fracción IV y 37 de la Ley de Coordinación Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 59 fracciones I,V,VII y IX de la Ley de Gobierno Municipal del Estado de Sinaloa. Artículo 23 fracción V del párrafo, 30 último párrafo, 53 primer y segundo párrafos, 55 segundo párrafo, 62, 92 y 94 fracciones IV, VIII, XVI,XIX,XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Fiscal; 2, 16, 17, 18, 19, 33, 42 primer párrafo, 43, 67 y 70 fracciones I, II y III de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1, 4, 5 fracción VI, 6 segundo Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo Reglamento Interior del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Elota (21 de abril de 2023).

Resultado Núm. 14 Sin Observación.-

ejercicio fiscal 2025 en la partida 317001 Servicios de Internet un importe de \$ 30,816.33. Una vez revisadas las pólizas seleccionadas donde se registró el El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Elota erogo recursos públicos durante el primer y segundo trimestre del documentación justificativa del gasto. Obteniendo resultado Sin Observación. Comprobantes Fiscales Digitales (CFDI) y que los mismos reúnan los requisitos fiscales que establece el Código Fiscal de la Federación y que cuente con la pago de servicios de internet para el buen funcionamiento operativo del Sistema DIF, se verifico que su contabilización por esa partida este respaldada con

gina 17 | 39

U



INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA CORRESPONDIENTE AL PRIMER Y SEGUNDO TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2025 CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES

FAMILIA DEL MUNICIPIO DE ELOTA. ENTIDAD REVISADA: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA **AUDITORÍA NÚMERO: 17/2025** FECHA DE ELABORACIÓN: 23 DE SEPTIEMBRE DE 2025 UNIDAD: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA Y CONTROL

fracción V del Reglamento Interior del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Elota (21 de abril de 2023). Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 59 fracciones I,V,VII y IX de la Ley de Gobierno Municipal del Estado de Sinaloa. Artículo 23 VI, 6 segundo párrafo, 30 último párrafo, 53 primer y segundo párrafos, 55 segundo párrafo, 62, 92 y 94 fracciones IV, VIII, XVI,XIX,XX y XXX de la Ley de Coordinación Fiscal; 2, 16, 17, 18, 19, 33, 42 primer párrafo, 43, 67 y 70 fracciones I, II y III de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1, 4, 5 fracción párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29 A del Código Fiscal de la Federacion;25 primer párrafo, fracción IV y 37 de la Ley de Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer

ejercicio fiscal 2025 en la partida 322001 Arrendamiento de Edificios un importe de \$ 30,569.00. Una vez revisadas las pólizas seleccionadas donde se El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Elota erogo recursos públicos durante el primer y segundo trimestre del gasto consistente en Contrato de Arrendamiento; se detecta que omiten anexar a los pagos el contrato de Arrendamiento de la bodega. Obteniendo registró el pago de arrendamiento por el Sistema DIF, se verifico que su contabilización por esa partida este respaldada con Comprobantes Fiscales Digitales resultado Con Observación. Resultado Núm. 15 Con Observación.-(CFDI) y que los mismos reúnan los requisitos fiscales que establece el Código Fiscal de la Federación y que cuente con la documentación justificativa del

$\overline{}$	7			_				_	
Datos de póliza		Numero	D17			D10			D41
e póliza		Fecha	17/01/25			11/02/25			27/02/25
D	Nimoro	Numero	822			827			831
Datos de factura	Encha	recha	05/12/24	0		08/01/25			12/02/25
ra	Importe	Illiporte	5,049.00			5,049.00			5,049.00
	Concepto		correspondientes al mes	de enero de 2025.	do transferencia	5,049.00 Registro de pago de transierencia	allellalillelito de podeba:	2000	5,049.00 Pago de transferencia para pago de lettra
	Metodo	- 1	Iransierelicia		Transferencia	Hailbichchaid		Transferencia	
Datos del pago	recna	17/01/25	1/01/23		11/02/25	27/00/00		27/02/25	
	IIIIporte	5 049 00	,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,		5,049.00			5.049.00	
		5 049 00 Omiten anexar	el contrato de	arrendamiento.	5,049.00 Omiten anexar	el contrato de	arrendamiento.	5.049.00 Omiten anexar	el contrato de

Página 18 | 39





INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA CORRESPONDIENTE AL PRIMER Y SEGUNDO TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2025 CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES

AUDITORÍA NÚMERO: 17/2025

ENTIDAD REVISADA: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA

FAMILIA DEL MUNICIPIO DE ELOTA.

UNIDAD: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA Y CONTROL FECHA DE ELABORACIÓN: 23 DE SEPTIEMBRE DE 2025

arrendamiento.				de bodega.					
5,049.00 Omiten anexai	5,049.00	02/06/25	Transferencia	5,049.00 Pago de transferencia para pago de renta	5,049.00	07/05/25	842	02/06/25	D13
arrendamiento.				טב טטעבאַם.					
el contrato de	,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,	20/04/22	Transferencia	ansferencia para pago de renta	5,049.00	14/04/25	840	30/04/25	D49
s 049 00 Omiten anexar	5 049 00	30/04/35	1						
el contrato de arrendamiento.				de marzo de 2025.		11/00/12	000	C7/C0/hT	027
5,049.00 Omiten anexar	5,049.00	14/03/25	Transferencia	5,049,00 Pago se pasivos correspondientes al mes Transferencia	5,049,00	11/03/25	928		777
arrendamiento.									

de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29 A del Código Fiscal de la Federacion;25 primer párrafo, fracción IV y 37 de la Ley de Coordinación Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo Reglamento Interior del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Elota (21 de abril de 2023). Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 59 fracciones I,V,VII y IX de la Ley de Gobierno Municipal del Estado de Sinaloa. Artículo 23 fracción V del párrafo, 30 último párrafo, 53 primer y segundo párrafos, 55 segundo párrafo, 62, 92 y 94 fracciones IV, VIII, XVI,XIX,XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Fiscal; 2, 16, 17, 18, 19, 33, 42 primer párrafo, 43, 67 y 70 fracciones I, II y III de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1, 4, 5 fracción VI, 6 segundo

Resultado Núm. 16 Con Observación.-

Con Observación.

ejercicio fiscal 2025 en la partida 339001 Honorarios Profesionales un importe de \$ 59,160.00. Una vez revisadas las pólizas seleccionadas donde se registró gasto consistente en Contrato de Prestación de Servicios; se detecta que omiten anexar al pago el Contrato de Prestación de Servicios. Obteniendo resultado (CFDI) y que los mismos reúnan los requisitos fiscales que establece el Código Fiscal de la Federación y que cuente con la documentación justificativa del el pago de honorarios profesionales por el Sistema DIF, se verifico que su contabilización por esa partida este respaldada con Comprobantes Fiscales Digitales El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Elota erogo recursos públicos durante el primer y segundo trimestre del

Página 19 | 39



H. AYUNTAMIENTO DE ELOTA ÓRGANO INTERNO DE CONTROL AUDITORÍA FINANCIERA INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA CORRESPONDIENTE AL PRIMER Y SEGUNDO TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2025

CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES

AUDITORÍA NÚMERO: 17/2025 ENTIDAD REVISADA: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE ELOTA. UNIDAD: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA Y CONTROL FECHA DE ELABORACIÓN: 23 DE SEPTIEMBRE DE 2025.

Datos d	Datos de póliza	Da	Datos de factura	га			Par		
	-	Nichmore	Eacha	Importo	Concepto	Método	Fecha	Importe	
Numero	recna	Numero	reciid	IIIporte			36/60/02	29 580 00	29 580 00 Omiten anexar
200	_ 1	2000	11/03/25	29 580 00	29 580.00 Pago de transferencia de pasivos	sivos Iransferencia	1a 14/03/23	29,300.00	Ollifeli dilexer
020	C7/C0/4T	2002	57/00/11	10,000.00	correspondiente al mes de marzo de 2025.	125	3		el contrato de
					Colleshollalette at thes ac marks as as				prestación de
					32				servicios.
					T C STORY OF THE	ados Transferencia	ia 15/04/25	29.580.00	29.580.00 Omiten anexar
D9	15/04/25 2929	2929	C7/40/TO	29,300.00	79,300.00 Hallaletelleta baid babo as accept	1			al contrato de
					Einancieros				Ci comingio ac
					1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1				prestación de
									servicios.

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo párrafo, 30 último párrafo, 53 primer y segundo párrafos, 55 segundo párrafo, 62, 92 y 94 fracciones IV, VIII, XVI,XIX,XX y XXX de la Ley de Presupuesto y de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29 A del Código Fiscal de la Federacion;25 primer párrafo, fracción IV y 37 de la Ley de Coordinación Reglamento Interior del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Elota (21 de abril de 2023). Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 59 fracciones I,V,VII y IX de la Ley de Gobierno Municipal del Estado de Sinaloa. Artículo 23 fracción V del Fiscal; 2, 16, 17, 18, 19, 33, 42 primer párrafo, 43, 67 y 70 fracciones I, II y III de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1, 4, 5 fracción VI, 6 segundo

Resultado Núm. 17 Con Observación.-

resultado Con Observación.

documentación justificativa del gasto consistente en evidencia fotográfica; se detecta que omiten anexar al pago evidencia justificativa. Obteniendo se registró el pago de mantenimiento y mejoras de edificio por el Sistema DIF, se verifico que su contabilización por esa partida este respaldada con ejercicio fiscal 2025 en la partida 351008 Mantenimiento y Mejoras de Edificio un importe de \$ 44,561.50. Una vez revisadas las pólizas seleccionadas donde El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Elota erogo recursos públicos durante el primer y segundo trimestre del Comprobantes Fiscales Digitales (CFDI) y que los mismos reúnan los requisitos fiscales que establece el CódigoFiscal de la Federación y que cuente con la

Página 20 | 39





H. AYUNTAMIENTO DE ELOTA ÓRGANO INTERNO DE CONTROL AUDITORÍA FINANCIERA INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA CORRESPONDIENTE AL PRIMER Y SEGUNDO TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2025 CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES

AUDITORÍA NÚMERO: 17/2025 ENTIDAD REVISADA: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE ELOTA. UNIDAD: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA Y CONTROL FECHA DE ELABORACIÓN: 23 DE SEPTIEMBRE DE 2025.

Datos	Datos de póliza	D	Datos de factura	ra		1	Datos del pago		
	-		Cooks	mporto	Concepto	Metodo	recna	Importe	
Número	Fecha	Numero	recna	Illipolice	2000		17/01/25	2.240.01	Omiten anexar
D20	17/01/25	456	03/01/25	2,240.01	le ene	IIdlisielelicia	11/01/12		evidencia
	15				(Pagan trabajos para el area de				justificativa.
					rehabilitacion).		30/10/75	17 685 00	Omiten anexar
		0000	12/01/25	17 695 00	17 cos no l pago de nasivos del mes de enero de 2025.	Transferencia	C7/T0//T	17,000,00	Olliforn discour
D26	17/01/25	9207	13/01/25	17,000,00	BO OC DOSINOS CONTRACTOR DE CO				evidencia
									justificativa.
					de transferencia mant y majora de	Transferencia	05/02/25	3,700.00	Omiten anexar
D07	05/02/25	*	05/02/25	5,700.00	מפט ער מיינוניים ייינוניים				evidencia
					edilicio.				justificativa.
			2000		preferencia pago meioras de edificio	Transferencia	30/04/25	1,948.00	Omiten anexar
D35	30/04/25	13411	23/04/25	1,940.00	Hallster ericia bago mederas as as as				evidencia
									justificativa.
				200	an do transferencia para compra de	Transferencia	02/06/25	12,695.00	12,695.00 Omiten anexar
D14	02/06/25	9844	06/05/25	12,695.00	rago de dansielencia para compra de				evidencia
					material de l'épai acion de comero.				justificativa.

de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29 A del Código Fiscal de la Federacion;25 primer párrafo, fracción IV y 37 de la Ley de Coordinación Fiscal; 2, 16, 17, 18, 19, 33, 42 primer párrafo, 43, 67 y 70 fracciones I, II y III de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1, 4, 5 fracción VI, 6 segundo Reglamento Interior del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Elota (21 de abril de 2023). Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 59 fracciones I,V,VII y IX de la Ley de Gobierno Municipal del Estado de Sinaloa. Artículo 23 fracción V del párrafo, 30 último párrafo, 53 primer y segundo párrafos, 55 segundo párrafo, 62, 92 y 94 fracciones IV, VIII, XVI,XIX,XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo

N

M

Página 21 | 39



INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA CORRESPONDIENTE AL PRIMER Y SEGUNDO TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2025 CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES

FAMILIA DEL MUNICIPIO DE ELOTA. ENTIDAD REVISADA: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA **AUDITORÍA NÚMERO: 17/2025** FECHA DE ELABORACIÓN: 23 DE SEPTIEMBRE DE 2025 UNIDAD: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA Y CONTROL

Resultado Núm. 18 Con Observación.

la documentación justificativa del gasto; se observa que omiten anexar evidencia justificativa del gasto consistente en evidencia fotográfica. Obteniendo un con comprobantes fiscales CFDI y que los mismos reúnan los requisitos fiscales que marca el Código Fiscal de la Federación y que el gasto este respaldado con se registró el gasto por esta partida se realizaron gastos por concepto de gastos de viaje y giras de trabajo; se revisó que su contabilización este respaldada ejercicio fiscal 2025 en la partida 375001 Gastos de Viaje y Giras de Trabajo un importe de \$ 49,340.00. Una vez revisadas las pólizas seleccionadas donde El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Elota erogo recursos públicos durante el primer y segundo trimestre del resultado con Observación.

Datos de	Datos del Cheque	D	Datos de factura	8	
Número	Fecha	Número	Fecha	Importe	Observacion
2562	05/02/25	522349	**	558.00	Pago de alimentación sin evidencia.
		4039	**	528.50	Pago de alimentación sin evidencia.
		6011690	***	527.00	Omiten anexar evidencia del gasto.
		601	***	843.00	Omiten anexar evidencia del gasto.
2563	07/02/25	682819	07/02/25	5,421.00	Pago cheque compra de artículos copusi, omiten anexar evidencia del gasto.
2564	11/02/25	4134	:	788.00	Pago desayuno a personas de escasos recursos, omiten evidencia del gasto.
		382675	:	1,595.00	Pagan consumo de alimentos, omiten anexar evidencia del gasto.
2565	19/02/25	4515	*	2,818.00	Pagan consumo de alimentos, omiten anexar evidencia del gasto.
		1170383	**	586.00	1
					gasto.

Página 22 | 39



INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA CORRESPONDIENTE AL PRIMER Y SEGUNDO TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2025 CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES

ENTIDAD REVISADA: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA **AUDITORÍA NÚMERO: 17/2025** UNIDAD: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA Y CONTROL FAMILIA DEL MUNICIPIO DE ELOTA.

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 DE SEPTIEMBRE DE 2025

			evidencia del gasto.		10,00,000	5104		
anexar	omiten	alimentos,	577.88 Pagan consumo de alimentos, omiten anexar	577.88	10/04/25	1610		
			evidencia del gasto.			0000		
anexar	omiten	alimentos,	870.00 Pagan consumo de alimentos, omiten anexar	870.00	15/04/25	50008		
			evidencia del gasto.				20/01/20	7777
anexar	omiten	alimentos,	1,924.00 Pagan consumo de alimentos, omiten anexar	1,924.00	14/04/25	G03	30/04/25	2573
			evidencia del gasto.					
anexar	omiten	alimentos,	824.00 Pagan consumo de alimentos, omiten anexar	824.00	* *	5697		
			evidencia del gasto.	**		001	24/02/23	0000
anexar	omiten	alimentos,	1,333.50 Pagan consumo de alimentos, omiten anexar	1,333.50	*	601		DECE
			evidencia del gasto.					
iexai ia	miten di	de cabina, o	1,740.00 Cambio de abanico de cabina, officeri direxar la	1,740.00	***	316		

de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29 A del Código Fiscal de la Federacion;25 primer párrafo, fracción IV y 37 de la Ley de Coordinación Fiscal; 2, 16, 17, 18, 19, 33, 42 primer párrafo, 43, 67 y 70 fracciones I, II y III de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1, 4, 5 fracción VI, 6 segundo Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo Reglamento Interior del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Elota (21 de abril de 2023). Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 59 fracciones I,V,VII y IX de la Ley de Gobierno Municipal del Estado de Sinaloa. Artículo 23 fracción V del párrafo, 30 último párrafo, 53 primer y segundo párrafos, 55 segundo párrafo, 62, 92 y 94 fracciones IV, VIII, XVI,XIX,XX y XXX de la Ley de Presupuesto y

ejercicio fiscal 2025 en la partida 382018 Eventos Culturales un importe de \$ 739,659.40. Una vez revisadas las pólizas seleccionadas donde se registró el Resultado Núm. 19 Con Observación.El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Elota erogo recursos públicos durante el primer y segundo trimestre del El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Elota erogo recursos públicos durante el primer y segundo trimestre del El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Elota erogo recursos públicos durante el primer y segundo trimestre del Federación y que el gasto este respaldado con la documentación justificativa del gasto; se observa que omiten anexar evidencia justificativa del gasto revisó que su contabilización este respaldada con comprobantes fiscales CFDI y que los mismos reúnan los requisitos fiscales que marca el Código Fiscal de la gasto por esta partida se realizaron gastos por concepto de festejo de Día de Reyes, Carnaval, Festejos del Día del Niño y el Festejo de Día de las Madres; se

Página 23 | 39



H. AYUNTAMIENTO DE ELOTA ÓRGANO INTERNO DE CONTROL AUDITORÍA FINANCIERA AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA CORRES

AL PRIMER Y SEGUNDO TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2025 CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES

AUDITORÍA NÚMERO: 17/2025

ENTIDAD REVISADA: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA

FAMILIA DEL MUNICIPIO DE ELOTA.

UNIDAD: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA Y CONTROL FECHA DE ELABORACIÓN: 23 DE SEPTIEMBRE DE 2025.

consistente en evidencia fotográfica, así como contrato de prestación de servicios y relación de personal que recibió playeras. Obteniendo un resultado con Observación.

	- 411	2	too do factur	ن		D	Datos del pago		
Datos o	Datos de poliza	0	Datos de lactula		Concento	Método	Fecha	Importe	
Número	Fecha	Número	Fecha	Importe	Concepto	Tanafarancia	00/01/25	75,000,00	Omiten
D05	03/01/25	8840	03/01/25	75,000.00	Pago de pasivos correspondiente al mes de	Iransterencia	05/11/60	,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,	ovidencia
Č				8	enero de 2025. (Pagan compra de 30				evidericia
					bicicletas para el evento del día de reyes.)				totografica.
	30/01/25	10005050	06/01/25	27 230 00	Pago de pasivos correspondientes al mes	Transferencia	09/01/25	27,230.00	Omiten
DUb	C2/T0/0T	TUSKSHEO	00/01/20	11,100.00	de enero de 2025 (Pagan roscas para el				evidencia
					de elleio de 2023: (i agui rossus por el				fotográfica.
					evello de dia de reyes)	Transferencia	10/01/25	69.070.00	Omiten
D08	10/01/25	1388	09/01/25	69,070.00	Pago de pasivos correspondientes ai illes	ומוטוכוכוכומים	10/02/20	_	evidencia
				200	de enero de 2025. (Pagan bolsas de duices			200	fotográfica
					para el evento de día de reyes)				ionogranica.
200	10/01/25	1389	09/01/25	11.210.00	Pago de pasivos correspondientes al mes	Transferencia	10/01/25	11,210.00	Omiten
רטש	10/01/23	1000	00/01/00		de enero de 2025. (Pagan bolsas de dulces				evidencia
					para posada dif en dic 2024)				fotográfica.
	20100		30/01/25	07 736 7	Pago de pasivos correspondientes al mes	Transferencia	31/01/25	4,367.40	Omiten
D33	27/10/10	0107-1	22/110/02	1,001.10	de como de como de la				evidencia
					de enero de 2025. (Pagan impresión de				fotográfica
					lonas y boletos para festejos de día de				iotogianca.
					reyes)				
256	31/01/25	5	09/01/25	11,475.00	Pago de pasivos correspondientes al mes	Transferencia	10/01/25	11,4/5.00	Omiten
0	02/02/02	,		100000000000000000000000000000000000000	de enero de 2025. (Pagan renta de				evidencia
					mobiliario para evento de día de reyes)				totografica.
			20/02/25	3 100 00	Pago de transferencia convivio día de reves	Transferencia	27/02/25	3,100.00	Omiten
D67	27/02/25	624/	25/02/25	3,100.00	rago de tratisterencia commisso dia del espera				evidencia
					DIT.				fotográfica.
					position position position to all mes	Transferencia	18/03/25	3.395.00	Omiten

Página 24 | 39





H. AYUNTAMIENTO DE ELOTA ÓRGANO INTERNO DE CONTROL AUDITORÍA FINANCIERA

INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA CORRESPONDIENTE AL PRIMER Y SEGUNDO TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2025 CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES

AUDITORÍA NÚMERO: 17/2025

ENTIDAD REVISADA: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA

FAMILIA DEL MUNICIPIO DE ELOTA.

UNIDAD: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA Y CONTROL FECHA DE ELABORACIÓN: 23 DE SEPTIEMBRE DE 2025.

_	_																											
D25			724	2		023	2		770	2					DIS	2		D15				D53			0	050		
29/04/25			22/40/62	30/00/35		22/40/22	35/00/35		25/04/25	25/04/25					15/04/25	35/70/35		16/04/25				31/03/25			10,00,00	25/03/25		
57			754	504		7/401	18477		17006/	100000					230000	250058		876				320				3599		
29/04/25			27/10/23	29/04/25		22/40/22	35/10/35		22/40/22	35/10/35					13/04/23	15/04/25		25/03/25				26/03/25				25/03/25		
3,596.00			0,000	6 450 18		10,1,1,00	16 172 00		2,020.70	987878					11,000.00	11 600 00		12,500.00				6,288.30				2,062.20		
Transferencia para compra de insumos			olores.	Transferencia para compra de agua		del niño	Transferencia para compra de juguetes día		del niño	Transferencia para compra regalos del día					del niño.	Transferencia para pago del servicio de	carro alegorico carnaval.	Transferencia para gastos elaboración	driidVdi)	papelería para elaboración de carro	de marzo de 2025. (Pagan articulos de	Pago de pasivos correspondientes al mes	de carnaval)	fajillas para elaboración de carro alegórico	de marzo de 2025. (Pagan compran de	Pago de pasivos correspondientes al mes	elaboración de carro alegórico de carnaval)	de marzo de 2025. (Pagan pintura para
Hallpielelicia	Transformin			Trnasferencia			Transferencia			Transferencia						Transferencia		I all sici clicia	Transferencia			Transferencia				Transferencia		
52/40/52	20/00/25			29/04/25			25/04/25		15	25/04/25						15/04/25		10/01/11	16/04/25			31/03/25	2 (22 /22			31/03/25		
0,000,00	3 596 00			6,450.18			16,172.00			9,828.78						11,600.00			12.500.00			6,288.30	7,28,20			2,062.20		
	Omiten	fotográfica.	evidencia	Omiten	fotográfica.	evidencia	Omiten	fotográfica.	evidencia	Omiten	servicios.	prestación de	el contrato de	fotográfica y	evidencia	Omiten	fotográfica.	evidencia	Omiten	0.00	fotográfica	evidencia		totografica.	evidencia	Omiten	iotografica.	evidencia
					•																							

Página 25 | 39





H. AYUNTAMIENTO DE ELOTA ÓRGANO INTERNO DE CONTROL AUDITORÍA FINANCIERA

INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA CORRESPONDIENTE AL PRIMER Y SEGUNDO TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2025 CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES

AUDITORÍA NÚMERO: 17/2025

ENTIDAD REVISADA: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE ELOTA.

UNIDAD: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA Y CONTROL FECHA DE ELABORACIÓN: 23 DE SEPTIEMBRE DE 2025.

9,187.20	16/05/25	Transferencia	9,187.20 Pago de pasivos correspondientes al mes	9,187.20	15/05/25	129	16/05/25	D37
			College of College					
			mobiliario para festejo del día del niño)					
			de mayo de 2025 (Rentan carpas v	0,044.00	05/05/25	STT	15/05/25	D35
6,844.00	15/05/25	Transferencia	Pago de nasivos correspondientes al mes	00 000	OE /OE /OE	2	15 105 105	2
			evelico de dia de maci es)					
			de illayo de coco: (i agentination					
			de mayo de 2025. (Pagan música para el	05,000.00	07/00/20	440	07/03/23	710
63,800.00	07/05/25	Transferencia	Pago de pasivos correspondientes al mes	63 800 00	07/05/25	220	30/30/50	
			lonas y figuras utilizadas para evento dei					
			de mayo de 2025. (Pagan impresión de					
			Pago de pasivos correspondientes di mes	11,333.20	07/05/25	1-2411	07/05/25	D08
11,333.20	07/05/25	Transferencia	nidures)	+				
			madres					
			comida para el festejo de día de las					
			de mayo de 2025. (Pagan elaboración de	_				
45,000.00 Officer	07/05/25	Transferencia	Pago de pasivos correspondientes al mes	45,000.00	06/05/25	6450	07/05/25	D07
iotogianca.			regalos para los festejos del día de madres)					
fotográfic			de mayo de 2025. (Pagan compra de	_			0.7007-0	000
64,076.01 Officer	06/05/25	Transferencia	Pago de pasivos correspondientes al mes	64,076.01	07/05/25	8946eb98	07/05/25	2006
+			festejos del día del niño)					
pi diación de			de mayo de 2025. (Pagan animación para	_			į	,
25,200.00 contratió	02/05/25	Transferencia	Pago de pasivos correspondientes al mes	23,200.00	29/04/25	AAA1CF8C	02/05/25	D01
-	חבי ובי ובי							
fotográfica.			caminata de colores.					
evidencia								

Página 26 | 39

3



INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA CORRESPONDIENTE AL PRIMER Y SEGUNDO TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2025 CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES

UNIDAD: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA Y CONTROL FAMILIA DEL MUNICIPIO DE ELOTA. ENTIDAD REVISADA: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA **AUDITORÍA NÚMERO: 17/2025** FECHA DE ELABORACIÓN: 23 DE SEPTIEMBRE DE 2025

evidencia fotográfica.				de las madres.	45,000.00	05/06/25	6543	26/06/25	D32
Omiten	45,000.00 Omiten	05/06/25	Transferencia	- 1	20000	21 (22 (22			
				festejo de día de madres)					
lotografica.				mobiliario, carpas y abanicos para el					
fotográfico				de mayo de 2025. (Pagan renta de					
evidencia	25,540.00	C7/C0/22	Iransterencia		29,348	20/05/25	122	22/05/25	D40
Omiten	79 348 00 Omiten	30/0E/2E	- 1						
playeras.					20-2				
recibió las									
personal que									
relación del				as madical					
así como				as madros)					
fotográfica,			2250	plaveras para evento del día del niño y de					
כאומכווכום				de mavo de 2025. (Pagan compra de					

Fiscal; 2, 16, 17, 18, 19, 33, 42 primer párrafo, 43, 67 y 70 fracciones I, II y III de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1, 4, 5 fracción VI, 6 segundo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29 A del Código Fiscal de la Federacion;25 primer párrafo, fracción IV y 37 de la Ley de Coordinación Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 59 fracciones I,V,VII y IX de la Ley de Gobierno Municipal del Estado de Sinaloa. Artículo 23 fracción V del Reglamento Interior del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Elota (21 de abril de 2023). párrafo, 30 último párrafo, 53 primer y segundo párrafos, 55 segundo párrafo, 62, 92 y 94 fracciones IV, VIII, XVI,XIX,XX y XXX de la Ley de Presupuesto y

Resultado Núm. 20 Con Observación.-

ejercicio fiscal 2025 en la partida 385002 Atención a Invitados Especiales un importe de \$ 16,325.12. Una vez revisadas las pólizas seleccionadas donde se El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Elota erogo recursos públicos durante el primer y segundo trimestre del comprobantes fiscales CFDI y que los mismos reúnan los requisitos fiscales que marca el Código Fiscal de la Federación y que el gasto este respaldado con la registró el gasto por esta partida se realizaron gastos por concepto de atención a invitados especiales; se revisó que su contabilización este respaldada con

Página 27 | 39



INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA CORRESPONDIENTE AL PRIMER Y SEGUNDO TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2025 CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES

AUDITORÍA NÚMERO: 17/2025

ENTIDAD REVISADA: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA

FAMILIA DEL MUNICIPIO DE ELOTA.

UNIDAD: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA Y CONTROL

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 DE SEPTIEMBRE DE 2025

documentación justificativa del gasto; se observa que omiten anexar evidencia justificativa del gasto consistente en evidencia fotográfica. Obteniendo un

	,		tor do factu	3		0	Datos del pago		
Datos de poliza	e poliza	D.	Datos de lactula	9		- 1	Fachs		
	Fooks	Nimoro	Eacha	Importe	Concepto	Metodo	recna	IIIborre	
Numero	recna	Mullielo	Lection	mporte		Transformacia	26/02/25	6 000 00	6 000 00 Omiten anexar
D80	06/02/25	7684	05/02/25	6,000.00	ansterencia a atención invitados	IIdiisieleikia	00/04/40		evidencia
					especiales.				justificativa del
									gasto.
			20,000	4 522 50	a con consumo de alimentos para invitados	Transferencia	23/06/25	4,532.50	4,532.50 Omiten anexar
D28	23/06/25	89/4	06/06/25	4,332.30	rago consumo de aminento				evidencia
					especiales.				justificativa del

de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29 A del Código Fiscal de la Federacion;25 primer párrafo, fracción IV y 37 de la Ley de Coordinación Reglamento Interior del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Elota (21 de abril de 2023). Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 59 fracciones I,V,VII y IX de la Ley de Gobierno Municipal del Estado de Sinaloa. Artículo 23 fracción V del párrafo, 30 último párrafo, 53 primer y segundo párrafos, 55 segundo párrafo, 62, 92 y 94 fracciones IV, VIII, XVI,XIX,XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Fiscal; 2, 16, 17, 18, 19, 33, 42 primer párrafo, 43, 67 y 70 fracciones I, II y III de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1, 4, 5 fracción VI, 6 segundo Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo

Resultado Núm. 21 Con Observación.-

ejercicio fiscal 2025 en la partida 399001 Otros Gastos Administrativos un importe de \$ 58,880.34. Una vez revisadas las pólizas seleccionadas donde se El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Elota erogo recursos públicos durante el primer y segundo trimestre del registró el gasto por esta partida se realizaron gastos por concepto de otros gastos; se revisó que su contabilización este respaldada con comprobantes fiscales CFDI y que los mismos reúnan los requisitos fiscales que marca el Código Fiscal de la Federación y que el gasto este respaldado con la documentación

Página 28 | 39





H. AYUNTAMIENTO DE ELOTA ÓRGANO INTERNO DE CONTROL AUDITORÍA FINANCIERA INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA CORRESPONDIENTE AL PRIMER Y SEGUNDO TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2025 CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES

AUDITORÍA NÚMERO: 17/2025 ENTIDAD REVISADA: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE ELOTA. UNIDAD: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA Y CONTROL FECHA DE ELABORACIÓN: 23 DE SEPTIEMBRE DE 2025.

justificativa del gasto; se observa que omiten anexar evidencia justificativa del gasto consistente en evidencia fotográfica. Obteniendo un resultado con

Observación

A Número Fecha Importe Concepto Método Fecha Secha Importe Concepto Método Fecha Secha Importe Concepto Método Fecha Secha Información Secha Security Securi	Datos de póliza	e póliza	Da	Datos de factura	ra			Datos del pago	1	
14/03/25 856 11/03/25 12,044.00 Pago de pasivos del mes de enero de 2025. Transferencia 31/01/25 2,900.00 (Pagan corona floral) 14/03/25 856 11/03/25 12,044.00 Pago de transferencia de pasivos Transferencia 14/03/25 12,044.00 correspondientes al mes de marzo de cumpleaños y evento casa del abuelo) 31/03/25 135 25/03/25 2,320.00 Pago de transferencia de pasivos Transferencia 31/03/25 2,320.00 correspondientes al mes de marzo de pasivos Transferencia 31/03/25 2,320.00		Facha		Eacha		Concepto	Método	Fecha	Importe	
31/01/25 3F830A7A 22/01/25 2,900.00 Pago de pasivos del mes de enero de 2025. Iransferencia 31/01/25 2,900.00 Pago ne pasivos del mes de enero de 2025. Iransferencia 31/01/25 2,900.00 Pago de transferencia de pasivos Transferencia 14/03/25 12,044.00 correspondientes al mes de marzo de 2025. (Pagan pasteles para convivios de cumpleaños y evento casa del abuelo) 31/03/25 135 25/03/25 2,320.00 Pago de transferencia de pasivos Transferencia 31/03/25 2,320.00 correspondientes al mes de marzo de 2025. (Pagan corona floral)	Numero	recna	Numero	recild		+		20100100	200000	Desitor anavar
14/03/25 856 11/03/25 12,044.00 Pago de transferencia de pasivos Transferencia 14/03/25 12,044.00 correspondientes al mes de marzo de 2025. (Pagan pasteles para convivios de cumpleaños y evento casa del abuelo) 31/03/25 135 25/03/25 2,320.00 Pago de transferencia de pasivos Transferencia 31/03/25 2,320.00 correspondientes al mes de marzo de 2025. (Pagan corona floral)	230	21/01/25	720020	22/11/25	2 900.00	_	Transferencia	31/01/25	2,500.00	Office I difexal
14/03/25 856 11/03/25 12,044.00 Pago de transferencia de pasivos Transferencia 14/03/25 12,044.00 correspondientes al mes de marzo de 2025. (Pagan pasteles para convivios de cumpleaños y evento casa del abuelo) 31/03/25 135 25/03/25 2,320.00 Pago de transferencia de pasivos Transferencia 31/03/25 2,320.00 correspondientes al mes de marzo de 2025. (Pagan corona floral)	U38	21/01/22	SPOSUA	C7/10/22	1,000.00	(Pagan corona floral)		8		evidencia
14/03/25 856 11/03/25 12,044.00 Pago de transferencia de pasivos Transferencia 14/03/25 12,044.00 correspondientes al mes de marzo de 2025. (Pagan pasteles para convivios de cumpleaños y evento casa del abuelo) 31/03/25 135 25/03/25 2,320.00 Pago de transferencia de pasivos Transferencia 31/03/25 2,320.00 correspondientes al mes de marzo de 2025. (Pagan corona floral)						(ragail cololia ilola)				justificativa del
14/03/25 856 11/03/25 12,044.00 Pago de transferencia de pasivos correspondientes al mes de marzo de 2025. (Pagan pasteles para convivios de cumpleaños y evento casa del abuelo) Transferencia 14/03/25 12,044.00 31/03/25 135 25/03/25 2,320.00 Pago de transferencia de pasivos y evento casa del abuelo) Transferencia 31/03/25 2,320.00 31/03/25 25/03/25 2,320.00 Pago de transferencia de pasivos y evento casa del abuelo) Transferencia 31/03/25 2,320.00										gasto.
14/03/25 856 11/03/25 12/044:00 correspondientes al mes de marzo de 2025. (Pagan pasteles para convivios de cumpleaños y evento casa del abuelo) 31/03/25 135 25/03/25 2,320.00 Pago de transferencia de pasivos Transferencia 31/03/25 2,320.00 correspondientes al mes de marzo de 2025. (Pagan corona floral)			200	11/03/25	12 044 00	Pago de transferencia de pasivos	- 1	14/03/25	12,044.00	Omiten anexar
31/03/25 135 25/03/25 2,320.00 Pago de transferencia de pasivos de correspondientes al mes de marzo de correspondientes de correspondientes de marzo de correspondientes de marzo de correspondientes de marzo de correspondientes de correspondientes de marzo de correspondientes	170		850	77/00/11	14,044.00	and and more do marzo de				evidencia
2025. (Pagan pasteles para convivios de cumpleaños y evento casa del abuelo) 31/03/25 135 25/03/25 2,320.00 Pago de transferencia de pasivos Transferencia 31/03/25 2,320.00 correspondientes al mes de marzo de 2025. (Pagan corona floral)						correspondences at mes ac maire ac				امل درزندد کند
31/03/25 135 25/03/25 2,320.00 Pago de transferencia de pasivos Transferencia 31/03/25 2,320.00 correspondientes al mes de marzo de						2025. (Pagan pasteles para convivios de				Justilicativa dei
31/03/25 135 25/03/25 2,320.00 Pago de transferencia de pasivos Transferencia 31/03/25 correspondientes al mes de marzo de						cumploaños y evento casa del ahuelo)				gasto.
31/03/25 135 25/03/25 2,320.00 Pago de transferencia de pasivos Transferencia 31/03/25 correspondientes al mes de marzo de								100 100	22200	
	D48	31/03/25	135	25/03/25	2,320.00	Pago de transferencia de pasivos	Transferencia	31/03/25	2,320.00	
2025 (Pagan corona floral)			1162			correspondientes al mes de marzo de				
						2025 (Pagan corona floral)				

de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29 A del Código Fiscal de la Federacion;25 primer párrafo, fracción IV y 37 de la Ley de Coordinación párrafo, 30 último párrafo, 53 primer y segundo párrafos, 55 segundo párrafo, 62, 92 y 94 fracciones IV, VIII, XVI,XIX,XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Fiscal; 2, 16, 17, 18, 19, 33, 42 primer párrafo, 43, 67 y 70 fracciones I, II y III de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1, 4, 5 fracción VI, 6 segundo Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo Reglamento Interior del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Elota (21 de abril de 2023). Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 59 fracciones I,V,VII y IX de la Ley de Gobierno Municipal del Estado de Sinaloa. Artículo 23 fracción V del

Página 29 | 39

3



INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA CORRESPONDIENTE AL PRIMER Y SEGUNDO TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2025 CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES ÓRGANO INTERNO DE CONTROL H. AYUNTAMIENTO DE ELOTA **AUDITORÍA FINANCIERA**

FAMILIA DEL MUNICIPIO DE ELOTA. ENTIDAD REVISADA: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA **AUDITORÍA NÚMERO: 17/2025** FECHA DE ELABORACIÓN: 23 DE SEPTIEMBRE DE 2025 UNIDAD: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA Y CONTROL

SUBSIDIOS E INGRESOS PROPIOS

Resultado Núm. 22 Con Recomendación.El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Elota obtiene ingresos propios por la prestación de los servicios de que se emitidos, realizándose en varias ocasiones depósitos con una cantidad mayor o menor al monto de los recibos. Se RECOMIENDA que se lleve un control establece el código fiscal de la Federación. Se pudo detectar que se encuentran depósitos por ingresos propios que no coinciden con el monto de los recibos Subsidio que recibe de parte del Municipio; se revisó que los mismos cuente con los comprobantes fiscales digitales CFDI y que cuenten con los requisitos que realizan a la ciudadanía correspondientes a Rehabilitación, Psicología, Odontología, Desayunos Escolares, Terapia de Lengua, así como los ingresos por recomendación. interno estricto de los números consecutivos y que los depósitos se realicen por cada una de las áreas correspondientes. Obteniendo un resultado con

Reglamento Interior del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Elota (21 de abril de 2023). Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 59 fracciones I,V,VII y IX de la Ley de Gobierno Municipal del Estado de Sinaloa. Artículo 23 fracción V del Fiscal; 2, 16, 17, 18, 19, 33, 42 primer párrafo, 43, 67 y 70 fracciones I, II y III de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1, 4, 5 fracción VI, 6 segundo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 29 y 29 A del Código Fiscal de la Federacion;25 primer párrafo, fracción IV y 37 de la Ley de Coordinación párrafo, 30 último párrafo, 53 primer y segundo párrafos, 55 segundo párrafo, 62, 92 y 94 fracciones IV, VIII, XVI,XIX,XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo

CUENTA 2117 RETENCIONES DE NOMINA

Resultado Núm. 23 Sin Observación.-

cuenta para verificar que las retenciones realizadas a sus trabajadores fueran enteradas en tiempo y forma; constatando que se realizaron los pagos mediante de enero al 30 de junio de 2025 en la Cuenta 2117 1 000003 por concepto de Retenciones Mueblería Valdez Baluarte, se analizó y reviso el auxiliar de la El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Elota realizo retenciones a sus trabajadores en el periodo comprendido del 01

Página 30 | 39



INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA CORRESPONDIENTE AL PRIMER Y SEGUNDO TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2025 CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES

ENTIDAD REVISADA: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE ELOTA. AUDITORÍA NÚMERO: 17/2025 FECHA DE ELABORACIÓN: 23 DE SEPTIEMBRE DE 2025 UNIDAD: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA Y CONTROL

transferencia bancaria. Obteniendo Resultado Sin Observación

párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; Artículo 23 fracción V del Reglamento Interior del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer Municipio de Elota (21 de abril de 2023).

que las retenciones realizadas a sus trabajadores fueran enteradas en tiempo y forma; se pudo detectar que las retenciones realizadas en el periodo auditado de enero al 30 de junio de 2025 en la Cuenta 2117 1 000004 por concepto de Retenciones de Fonacot, se analizó y reviso el auxiliar de la cuenta para verificar El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Elota realizo retenciones a sus trabajadores en el periodo comprendido del 01 no fueron enteradas a Fonacot, es importante mencionar que trae un saldo de ejercicio anterior pendiente de enterar. Obteniendo un Resultado Con Resultado Núm. 24 Con Observación.-

		Monto total retenido
2 000 22		
669.44	PD-84 28/02/25	1ra febrero de 2025
669.44	PD-02 31/01/25	2da enero de 2025
669.44	PD-01 16/01/25	1ra enero de 2025
	realizó la retención	
Monto retenido	Póliza donde se	Quincena

de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; Artículo 23 fracción V del Reglamento Interior del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo

Municipio de Elota (21 de abril de 2023).

Página 31 | 39



INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA CORRESPONDIENTE AL PRIMER Y SEGUNDO TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2025 CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES ÓRGANO INTERNO DE CONTROI H. AYUNTAMIENTO DE ELOTA **AUDITORÍA FINANCIERA**

ENTIDAD REVISADA: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE ELOTA. **AUDITORÍA NÚMERO: 17/2025** UNIDAD: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA Y CONTROL

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 DE SEPTIEMBRE DE 2025

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Elota realizo retenciones a sus trabajadores en el periodo comprendido del 01 de \$900.00 debiendo haberse afectado a la cuenta 2117 1 000014 Descuento apoyo funerario, por lo tanto es necesario se realice esa reclasificación de manera contabilizaron una retención en póliza de diario 01 de fecha 16 de enero 2025 a la cuenta 2117 1 000008 retenciones préstamo sitsae por la cantidad mismas las cuales consisten en afectación contable errónea ya que afectaron a la cuenta contable 2117 1 000011 debiendo ser la cta 2117 1 000008; de igual verificar que las retenciones realizadas a sus trabajadores fueran enteradas en tiempo y forma; se pudieron detectar algunas inconsistencias en el pago de las de enero al 30 de junio de 2025 en la Cuenta 2117 1 000008 por concepto de Retenciones Préstamo SITSAE, se analizó y reviso el auxiliar de la cuenta para cuenta. Obteniendo un Resultado Con Observación. Resultado Núm. 25 Con Observación.-

				10 10 100	TIGINING
(340.33)	15,591.33	15,251.00 PD-23 13/06/25	15,251.00	PD-46 15/06/25	1 ra junio 2025
(3/0 35)	15 501 35			1000 001 001	Zua ignicio zoza
3,780.00	11,282.00	15,062.00 PD-78 28/02/25	15,062.00	PD-86 28/02/25	2da febrero 2025
2 790 00	20000	100 100		100100100100	TIG IEDIEIO TOTO
2,000.00	11,282.00	14,117.00 PD-34 17/02/25	14,117.00	PD-84 28/02/25	1ra fabraro 2025
2 835 00	200 00	100 101		- 0 0+ +0/0-/	TIG CLICIO COCO
000.00	13,823.00	14,453.00 PD-16 17/01/25	14,453.00	PD-01 16/01/25	1ra enero 2025
630 00	20000	10.10-		I Called in the control of the	
		realizó el pago		realizó la retención	
			Monto	Poliza dollar se	Quincena
Diferencia	Monto pagado	Póliza donde se	Monto retenido Póliza donde se	חלווים שבשלם כם	

de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; Artículo 23 fracción V del Reglamento Interior del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo Municipio de Elota (21 de abril de 2023).

Resultado Núm. 26 Con Observación.-

de enero al 30 de junio de 2025 en la Cuenta 2117 1 000011 por concepto de Otros Descuentos, se analizó y reviso el auxiliar de la cuenta para verificar que El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Elota realizo retenciones a sus trabajadores en el periodo comprendido del 01

Página 32 | 39





INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA CORRESPONDIENTE AL PRIMER Y SEGUNDO TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2025 CEDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES

AUDITORÍA NÚMERO: 17/2025

ENTIDAD REVISADA: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA

FAMILIA DEL MUNICIPIO DE ELOTA.

UNIDAD: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA Y CONTROL

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 DE SEPTIEMBRE DE 2025

por lo tanto es necesario se realice esa reclasificación de cuenta. Obteniendo un Resultado Con Observación. 2117 1 000011 retenciones otros descuentos por la cantidad de \$900.00 debiendo haberse afectado a la cuenta 2117 1 000014 Descuento apoyo funerario, cuales consisten en afectaciones contables; de igual manera contabilizaron una retención en póliza de diario 56 de fecha 31 de marzo de 2025 a la cuenta las retenciones realizadas a sus trabajadores fueran enteradas en tiempo y forma; se pudieron detectar algunas inconsistencias en el pago de las mismas las

Ouincena	Póliza donde se	Monto retenido Póliza donde se		Monto pagado	Diterencia
,	realizó la retención		realizó el pago		
	10, 10, 10, 10, 10, 10, 10, 10, 10, 10,	0 001 16	PD-16 17/01/25	11.521.46	-1,530.00
1ra enero 2025	PD-01 16/01/25	9,991.46	9,991.46 PU-16 1//01/23	11,001.10	2025 00
1 6 km 2025	DD 84 78/07/25	9.995.75	9.995.75 PD-34 17/02/25	12,820.75	-2,823.00
Tra legiero zozo	10-04 20/02/25	-/	10 00 /00 /01	13 776 00	-3 780 00
2da febrero 2025	PD-86 28/02/25	9,996.99	9,996.99 PD-78 28/02/25	13,770.33	0,700.00
2025	DD 56 31/03/35	9 996.99	9 996.99 PD-9 14/03/25	7,344.00	2,652.99
Tra marzo 2025	LD-20 21/02/22	2/2021	25/01/25	0 656 00	340 00
1ra ahril 2025	PD-42 30/04/25	9,996.99	9,996.99 PD-6 15/04/25	9,000.99	0.00
TIG GOLLI COCO		70 200 77	20/30/05 25 20	9 948 47	340.35
1ra junio 2025	PD-46 15/06/25	10,288.//	10,288.// PD-23 13/06/23	2,240.44	

de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; Artículo 23 fracción V del Reglamento Interior del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Elota (21 de abril de 2023) Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo

Resultado Núm. 27 Sin Observación.-

de enero al 30 de junio de 2025 en la Cuenta 2117 1 000012 por concepto de Descuento Anjolin, se analizó y reviso el auxiliar de la cuenta para verificar que El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Elota realizo retenciones a sus trabajadores en el periodo comprendido del 01 mediante transferencia bancaria. Obteniendo Resultado Sin Observación. las retenciones realizadas a sus trabajadores durante el periodo en revisión fueran enteradas en tiempo y forma; constatando que se realizaron los pagos

Página 33 | 39



INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA CORRESPONDIENTE AL PRIMER Y SEGUNDO TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2025 CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES ÓRGANO INTERNO DE CONTROI H. AYUNTAMIENTO DE ELOTA **AUDITORÍA FINANCIERA**

UNIDAD: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA Y CONTROL FAMILIA DEL MUNICIPIO DE ELOTA. ENTIDAD REVISADA: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA **AUDITORÍA NÚMERO: 17/2025**

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 DE SEPTIEMBRE DE 2025

párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; Artículo 23 fracción V del Reglamento Interior del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer Municipio de Elota (21 de abril de 2023).

Resultado Núm. 28 Con Observación.-

detectar que se realizó un asiento contable en póliza de diario 9 de fecha 14 de marzo de 2025 a esta cuenta por un importe de \$2,652.99, debiendo afectarse a la Cuenta 2117 1 000011 por concepto de Otros Descuentos, se observa que se debe hacer una reclasificación de cuentas. Obteniendo un Resultado Con Analizando el auxiliar de la cuenta 2117 1 000013 Descuento apoyo Sitsae por el periodo comprendido del 01 de enero al 30 de junio de 2025 se pudo Observación.

de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; Artículo 23 fracción V del Reglamento Interior del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo Municipio de Elota (21 de abril de 2023)

Resultado Núm. 29 Sin Observación.

de enero al 30 de junio de 2025 en la Cuenta 2117 2 000002 por concepto de ISPT un importe de \$578,787.69, se analizó y reviso el auxiliar de la cuenta para El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Elota realizo retenciones a sus trabajadores en el periodo comprendido del 01 verificar que las retenciones realizadas a sus trabajadores durante el periodo en revisión fueran enteradas en tiempo y forma; constatando que se realizaron los pagos mediante transferencia bancaria. Obteniendo Resultado Sin Observación.

la Ley del Impuesto Sobre la Renta; 2, 16, 17, 18, 33, 42 primer párrafo, 43, 67 y 70 fracciones I y III de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 6 párrafo de la Constitución Política del Estado de Sinaloa;25 primer párrafo, fracción IV y 37 de la Ley de Coordinación Fiscal;86 fracción V, 94 fracción I y 96 de Lo anterior, en cumplimiento con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer

Página 34 | 39



INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA CORRESPONDIENTE AL PRIMER Y SEGUNDO TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2025 CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES

AUDITORÍA NÚMERO: 17/2025

ENTIDAD REVISADA: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA

FAMILIA DEL MUNICIPIO DE ELOTA.

UNIDAD: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA Y CONTROI

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 DE SEPTIEMBRE DE 2025

Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 59 fracciones I,V,VII y IX de la Ley de Gobierno Municipal del Estado de Sinaloa. Artículo 23 fracción V del segundo párrafo,52, 53 primer y segundo párrafos, 55 segundo párrafo, Reglamento Interior del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Elota (21 de abril de 2023). 92 y 94 fracciones III,IV, VIII, XVI,XIX,XX y XXX de la Ley de Presupuesto y

DEUDORES DIVERSOS

cancelación en su caso y se verifico que se cuente con los documentos exigibles de comprobación y que se acompañe con la documentación justificativa del gasto, se detallan a continuación De la cuenta 1123 Deudores Diversos se seleccionaron para su revisión los movimientos del periodo en revisión, para comprobar su origen, recuperación y

Resultado Núm. 30 Con Observación.

comprobación para cancelación del deudor, omitiendo anexar la evidencia justificativa y no se realizó la recuperación del saldo deudor. Obteniendo un resultado con observación. Díaz Villanueva, se registran cargos por conceptos de reposiciones de caja chica, responsabilidades, de los que se revisó que estuvieran respaldados con Al analizar los movimientos que se registraron en el periodo del 01 de enero al 30 de junio de 2025 en la subcuenta 1123 1 000052 a nombre de Sergio Javier

			Póliza			
	Numero	Fecha	Saldo al	Cargo	Abono	
			31/12/24			Concepto
			4,159.20	6,701.59 2,070.54	2,070.54	
	FC-3	23/01/25	0.00	993.21	0.00	0.00 Sergio Javier Díaz Villanueva.
	EC-3	23/01/25	0.00	0.00	625.00	625.00 Sergio Javier Díaz Villanueva.
	D-52	31/01/25	0.00	1,503.22	0.00	Registro de responsabilidad a Sergio Javier Díaz Villanueva por
	7	0+10+1=0	(error involuntario que se pagó al señor Regino Smith el día 17 de
-						



Página 35 | 39



INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA CORRESPONDIENTE AL PRIMER Y SEGUNDO TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2025 CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES

UNIDAD: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA Y CONTROL FAMILIA DEL MUNICIPIO DE ELOTA. ENTIDAD REVISADA: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA **AUDITORÍA NÚMERO: 17/2025** FECHA DE ELABORACIÓN: 23 DE SEPTIEMBRE DE 2025

					2025
		\$ 8,790.55		de junio de	al 30 c
				Saldo por recuperar	Saldo po
1,160.00 Sergio Javier Diaz Villanueva		0.00	0.00	30/04/25	EC-2
OO Sergio Javier Díaz Villanueva		1,160.00	0.00	30/04/25	EC-2
mes de abril del 2025.				24	
	0.08	0.00	0.00	25/04/25	D-22
		0.00	0.00	10/04/25	EC-1
O Sergio Javier Díaz Villanueva	0.00	275.40	0.00	10/04/25	EC-1
2025.					
póliza de seguro del vehículo correspondiente al mes de marzo					,
	0.00	2,644.92	0.00	31/03/25	D-59
0.00 Reposición de caja chica.	0.0	0.01	0.00	27/03/25	Ec-2
00 Reposición de caja chica.	0.00	0.21	0.00	13/03/25	EC-1
	0.00	0.62	0.00	28/02/25	EC-7
-	0.06	0.00	0.00	27/02/25	D-55
-	0.00	124.00	0.00	11/02/25	EC-3
+	9.00	0.00	0.00	07/02/25	EC-2
-	1.00	0.00	0.00	05/02/25	EC-1
enero de 2025.					

de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19, 33, 42 primer párrafo, 43, 44 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1 tercer y cuarto párrafo, 6 segundo párrafo, 30 último párrafo, 55 segundo párrafo,92 y 94 fracciones IV, VIII, XVI,XIX,XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo

Pagina 36 | 39



H. AYUNTAMIENTO DE ELOTA ÓRGANO INTERNO DE CONTROL AUDITORÍA FINANCIERA INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA CORRESPONDIENTE AL PRIMER Y SEGUNDO TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2025 CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES

AUDITORÍA NÚMERO: 17/2025 ENTIDAD REVISADA: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE ELOTA.

UNIDAD: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA Y CONTROL FECHA DE ELABORACIÓN: 23 DE SEPTIEMBRE DE 2025.

Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 59 fracciones I,V,VII y IX de la Ley de Gobierno Municipal del Estado de Sinaloa. Artículo 23 fracción V del Reglamento Interior del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Elota (21 de abril de 2023).

estuvieran respaldados con comprobación para cancelación del deudor, omitiendo anexar la evidencia justificativa y no se realizó la recuperación del saldo Al analizar los movimientos que se registraron en el periodo comprendido del 01 de enero al 30 de junio de 2025 en la subcuenta 1123 1 000053 a nombre de deudor. Obteniendo un resultado con observación. José Manuel Osuna Velarde, se registran cargos por conceptos de gastos a comprobar a responsabilidades por diversas compras, de los que se revisó que Resultado Núm. 31 Con Observación.-

					2025
		\$ 5,129.00		Saldo por recuperar al 30 de junio de	Saldo por al 30 de
Velarde en diversas compras.					
0.00 Gastos por comprobar a responsabilidad del C. Jose Manuel Osulla	0.00	5,129.00		31/03/25	D-60
	0.00	5,129.00	0.00		
Concepto			31/12/24		
	Abono	Cargo	Saldo al	Fecha	Numero
			Póliza		

de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19, 33, 42 primer párrafo, 43, 44 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1 tercer y cuarto párrafo, 6 segundo párrafo, 30 último párrafo, 55 segundo párrafo,92 y 94 fracciones IV, VIII, XVI,XIX,XX y XXX de la Ley de Presupuesto y Reglamento Interior del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Elota (21 de abril de 2023). Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 59 fracciones I,V,VII y IX de la Ley de Gobierno Municipal del Estado de Sinaloa. Artículo 23 fracción V del Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo

Página 37 | 39





INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA CORRESPONDIENTE AL PRIMER Y SEGUNDO TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2025 CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES

AUDITORÍA NÚMERO: 17/2025

ENTIDAD REVISADA: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA

FAMILIA DEL MUNICIPIO DE ELOTA.

UNIDAD: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA Y CONTROI

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 DE SEPTIEMBRE DE 2025

Resultado Núm. 32 Con Observación.

para cancelación del deudor, omitiendo anexar la evidencia justificativa y no se realizó la recuperación del saldo deudor. Obteniendo un resultado con Zaida Brideth Lizárraga Cebreros, se registran cargos por conceptos de pagos de sueldos, de los que se revisó que estuvieran respaldados con comprobación Al analizar los movimientos que se registraron en el periodo comprendido del 01 de enero al 30 de junio de 2025 en la subcuenta 1123 3 000016 a nombre de observación.

		\$ 17,288.60		Saldo por recuperar al 30 de junio de 2025	Saldo por al 30 de 2025
diciembre de 2024.					
0.00 Registro de pago de sueldos de la 2da quincena del mes de	0.00	8,898.66	0.00	31/01/25	D-60
	0.00	8,898.66	8,389.94		
Concepto			31/12/24		
	Abono	Cargo	Saldo al	Fecha	Numero
			Póliza		

Lo anterior, incumple con lo establecido en los artículos 134 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 155 primer párrafo Reglamento Interior del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Elota (21 de abril de 2023). Responsabilidad Hacendaria del Estado de Sinaloa; 59 fracciones I,V,VII y IX de la Ley de Gobierno Municipal del Estado de Sinaloa. Artículo 23 fracción V del tercer y cuarto párrafo, 6 segundo párrafo, 30 último párrafo, 55 segundo párrafo,92 y 94 fracciones IV, VIII, XVI,XIX,XX y XXX de la Ley de Presupuesto y de la Constitución Política del Estado de Sinaloa; 2, 16, 17, 18, 19, 33, 42 primer párrafo, 43, 44 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 1

Página 38 | 39



INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA CORRESPONDIENTE AL PRIMER Y SEGUNDO TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2025 CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES

AUDITORÍA NÚMERO: 17/2025

ENTIDAD REVISADA: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA

FAMILIA DEL MUNICIPIO DE ELOTA.

UNIDAD: DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA Y CONTROL

FECHA DE ELABORACIÓN: 23 DE SEPTIEMBRE DE 2025

Jefe del Departamento de Aùditoria y Control Lic. Guillermo Martinez Félix

ORGANO INTERNO DE CO

Adscrito al Órgano Interno de Control del Municipio de Elota

Lic. Karina del Rocio Muñoz Carrasco

Adscrito al Organo Interno de Control del Municipio de Elota Auditora del Departamento de Auditoría y Control

Lic. Nancy Pamela Campos Noriega

Adscrito al Órgano Interno de Control del Municipio de Elota Auditora del Departamento de Auditoría y Control

C.c.p. Lic.

Richard Millán Vázquez. - Presidente Municipal. Edificio.

C.c.p. Lic. Adán Guadalupe García Martínez. - Titular del Órgano Interno de Control. Edificio.

C.c.p. Archivo.