



DEPENDENCIA: Órgano Interno de Control
Sección: Departamento de Auditoría y Control.
Oficio: OIC-ELOTA-179/2023

ASUNTO: Entrega de Cédulas de Resultados Preliminares.

La Cruz, Elota, Sinaloa; agosto 04 del 2023.

ING. ALBERTO PEREZ SALAZAR
DIRECTOR DE DESARROLLO URBANO OBRAS Y SERVICIOS PÚBLICOS
Presente:

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

Con relación al oficio n° 133/2023 de fecha 07 de junio del 2023, donde se notificó **Auditoría a las bitácoras de combustible y refacciones de los vehículos asignados a la dirección, reloj checador que se encuentra en el taller municipal, nominas semanales asimilables a salarios que se pagan en la dirección y días económicos del personal sindicalizado**, con número de expediente **004/2023**, le hacemos llegar a Usted en forma impresa las Cédulas de Resultados Preliminares que contiene las observaciones encontradas en la información financiera, por lo que se otorga un término de 10 (diez) días hábiles para que entregue el informe y evidencias para solventar las observaciones; queda apercibido que de no hacerlo, se procederá conforme lo marca la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa.

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

“Elota Para Bien y para Todos”

ATENTAMENTE:

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA Y CONTROL

L.C.P. GUILLERMO MARTINEZ FELIX



C.c.p.- C. Lic. Ana Karen Val Medina. - Presidenta Constitucional del Municipio de Elota.
C.c.p.- Lic. Ignacio Rodríguez Ayala. - Titular del Órgano Interno de Control en Elota
C.c.p.- Archivo.

Recibido
04-08-23
PRESIDENCIA MUNICIPAL
LA CRUZ, ELOTA, SIN
Carolina Pineda R.

ELOTA
DIRECCION DE OBRAS Y SERVICIOS
PUBLICOS MUNICIPALES
LA CRUZ, ELOTA, SINALOA
Recibido
04/08/23



H. AYUNTAMIENTO DE ELOTA
ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
DEPARTAMENTO DE AUDITORIA Y CONTROL
REVISIÓN AUDITORIA ADMINISTRATIVA
CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES



Nº DE AUDITORÍA 004/2023
ENTIDAD FISCALIZADA: DIRECCION DE DESARROLLO URBANO OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS
UNIDAD: ORGANO INTERNO DE CONTROL
ÁREA: DEPARTAMENTO DE AUDITORIA Y CONTROL
FECHA DE ELABORACIÓN: 03/08/2023

RESULTADOS

PARQUE VEHICULAR

RESULTADO Nº 001 CON OBSERVACIÓN

De acuerdo a la revisión y el análisis de la revisión del listado de bienes proporcionado por Oficialía mayor, al revisar nos encontramos que existe un camión recolector de basura **RMP020** a la cual está teniendo gastos por cambio de aceites y refacciones, por lo que en la revisión se percaró que ese Número económico se encuentra dado de baja, por lo que el que realmente aparece en la relación del listado de bienes es el que se cuenta con **RMP019 de fecha 31/01/2003 factura 1536 marca cotiac modelo 2000 número de serie 3GM7H105182 con valor de 734,613.31**, a lo anterior pido se dé el seguimiento que corresponda para explicar los gastos que se le han hecho a ese camión **RMP020**.

Infringiendo en los artículos 7 fracción V y VI de la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, 60 y 71 del Reglamento de Adquisiciones y Servicios, Enajenación de Bienes del Municipio de Elota.

ESTUDIO Y EVALUACIÓN NOMINA SEMANAL EVENTUAL

RESULTADO Nº 002 CON OBSERVACIÓN

De acuerdo a la revisión y el análisis que se realizó a las nóminas del mes de abril al mes de junio del 2023, se observa que no hay compatibilidad de firma de un trabajador al que aparece como evidencia del pago a nombre de **Pérez corrales Jorge Fernando correspondiente a la semana 08 de mayo del 2023 al 14 de mayo del 2023**, en la copia de credencial se mancha con firma y en la nómina con el nombre de Jorge Pérez C. lo cual no coincide con la firma que se tiene en la nómina.

Infringiendo en los artículos 7 fracción V y VI de la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, artículo 134 primer párrafo de la Constitución Política de los estados Unidos Mexicanos, 155 de la Constitución Política del Estado de Sinaloa.



N° DE AUDITORIA 004/2023

ENTIDAD FISCALIZADA: DIRECCION DE DESARROLLO URBANO OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS
UNIDAD: ORGANO INTERNO DE CONTROL

ÁREA: DEPARTAMENTO DE AUDITORIA Y CONTROL
FECHA DE ELABORACIÓN: 03/08/2023

ESTUDIO Y EVALUACIÓN BITACORAS DE COMBUSTIBLE RESULTADO N° 003 CON OBSERVACIÓN

De acuerdo a la revisión y análisis en las bitácoras de combustibles de los meses de enero a mayo del presente año, en donde se analizaron las bitácoras que consideran con el pago de la factura al día de la facturación, por lo que a continuación se relacionan los montos facturados y montos de las bitácoras correspondiente al día de la facturación, encontrándose en la mayoría de los meses revisados diferencias, en algunos de los casos a favor y en otras negativas en su bitácora contra lo facturado.

FECHA	RELACION	FACTURADO	DIFERENCIA	FECHA	RELACION	FACTURADO	DIFERENCIA
02/01/2023	18.649.00	18.649.00	0.0	05/01/2023	8.501.90	8.452.40	49.5
20/01/2023	28.967.10	28.967.10	0.00	26/01/2023	26.569.60	26.569.60	0.0
27/01/2023	28.073.60	28.055.60	-18	31/01/2023	23.251.81	24.932.70	-1,680.89
01/02/2023	21.569.00	22.469.20	-900.20	08/02/2023	23.103.90	24.613.60	-1,509.70
14/02/2023	22.065.20	25.670.20	-3,604.60	22/02/2023	23.375.70	27.876.60	-4,500.90
28/02/2023				27.938.60	4,399.50		



H. AYUNTAMIENTO DE ELOTA
 ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
 DEPARTAMENTO DE AUDITORIA Y CONTROL
 REVISIÓN AUDITORIA ADMINISTRATIVA
 CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES



N° DE AUDITORÍA 004/2023
 ENTIDAD FISCALIZADA: DIRECCION DE DESARROLLO URBANO OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS
 UNIDAD: ORGANO INTERNO DE CONTROL
 ÁREA: DEPARTAMENTO DE AUDITORIA Y CONTROL
 FECHA DE ELABORACIÓN: 03/08/2023

FECHA	RELACION	FACTURADO	DIFERENCIA	FECHA	RELACION	FACTURADO	DIFERENCIA
03/03/2023	32.569.70	37.434.30	4.864.60	15/03/2023	24.210.50	24.877.30	-666.80
FECHA	RELACION	FACTURADO	DIFERENCIA	FECHA	RELACION	FACTURADO	DIFERENCIA
22/03/2023	24.577.70	27.620.20	-3,042.50	27/03/2023	25.873.90	27.066.30	-1,192.40
FECHA	RELACION	FACTURADO	DIFERENCIA	FECHA	RELACION	FACTURADO	DIFERENCIA
31/03/2023	22.126.50	32.067.002	-9,940.50				
FECHA	RELACION	FACTURADO	DIFERENCIA	FECHA	RELACION	FACTURADO	DIFERENCIA
06/04/2023	12.716.70	14.098.60	-1,381.90	13/04/2023	28.013.70	27.498.70	515.00
FECHA	RELACION	FACTURADO	DIFERENCIA	FECHA	RELACION	FACTURADO	DIFERENCIA
17/04/2023	27.153.80	27.909.10	-755.30	21/04/2023	29.102.20	28.674.90	427.30
FECHA	RELACION	FACTURADO	DIFERENCIA	FECHA	RELACION	FACTURADO	DIFERENCIA
29/01/2023	30.811.40	31.317.90	-506.50				
FECHA	RELACION	FACTURADO	DIFERENCIA	FECHA	RELACION	FACTURADO	DIFERENCIA
05/05/2023	17.319.40	32.137.80	-14,818.00	09/05/2023	16.083.00	29.111.00	-13,028.00
FECHA	RELACION	FACTURADO	DIFERENCIA	FECHA	RELACION	FACTURADO	DIFERENCIA
16/05/2023	10.763.80	21.743.30	-10,979.50	22/05/2023	13.932.90	31.017.00	-17,084.10
FECHA	RELACION	FACTURADO	DIFERENCIA	FECHA	RELACION	FACTURADO	DIFERENCIA
25/05/2023	10.146.50	24.188.10	-14,041.60	31/05/2023	8.881.40	22.073.10	-13,192.00

X



H. AYUNTAMIENTO DE ELOTA
ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
DEPARTAMENTO DE AUDITORIA Y CONTROL
REVISIÓN AUDITORIA ADMINISTRATIVA
CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES



Nº DE AUDITORÍA 004/2023

ENTIDAD FISCALIZADA: DIRECCION DE DESARROLLO URBANO OBRAS Y SERVICIOS PUBLICOS

UNIDAD: ORGANO INTERNO DE CONTROL

ÁREA: DEPARTAMENTO DE AUDITORIA Y CONTROL

FECHA DE ELABORACIÓN: 03/08/2023

Infringiendo en los artículos 7 fracción V y VI de la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Sinaloa, artículo 134 primer párrafo de la Constitución Política de los estados Unidos Mexicanos, 155 de la Constitución Política del Estado de Sinaloa.

ELOTA PARA BIEN Y PARA TODOS



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

C.c.p. - Lic. Ana Karen Val Medina - presidenta Municipal de Elota - Edificio.

C.C.P. - Lic. Ignacio Rodríguez Ayala - Titular del Organ Interno del Control - Edificio.

C.C.P. - Archivo.